证券代码：870875　　证券简称：豫辰药业　　主办券商：开源证券

豫辰药业

NEEQ:870875

河南豫辰药业股份有限公司

HeNan YuChen pharmaceutical co., LTD.

年度报告

2020

公司年度大事记

报告期内被许昌市人民政府授予“高成长型企业”。

格式：M11102R09

中国船级社
CHINA CLASSIFICATION SOCIETY

两化融合管理体系评定证书
INTEGRATION OF INFORMATIONIZATION AND INDUSTRIALIZATION MANAGEMENT SYSTEM CERTIFICATE

编号：No. AIITRE-00219IIIMS0151501

兹证明

河南豫辰药业股份有限公司

管理体系符合

《信息化和工业化融合管理体系 要求》（GB/T 23001-2017）

本证书对下述评定范围有效：

位于河南省许昌市建安区张潘镇前汪村的河南豫辰药业股份有限公司，与进销存一体化管控能力建设相关的两化融合管理活动。

发证日期：2019年12月26日

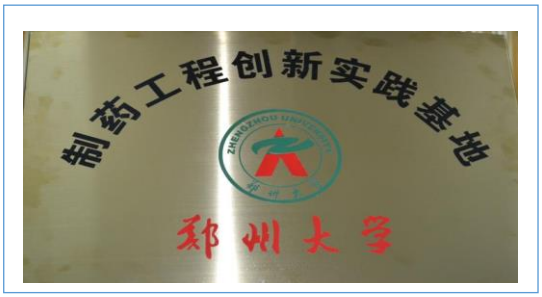
有效期至：2022年12月26日

证书专用章 Seal for Certificate

评定机构：中国船级社质量认证公司

授权代表（签字）：

报告期内获得中国船级社质量认证公司颁发的“两化融合管理体系证书”。



报告期内“郑州大学”将豫辰药业作为高校制药工程创新实践基地。

报告期内“河南中医药大学”将豫辰药业作为高校制药工程创新实践基地。

报告期内“河南师范大学”将豫辰药业作为高校制药工程创新实践基地。

报告期内“新乡学院”将豫辰药业作为高校制药工程创新实践基地。

目 录

第一节 重要提示、目录和释义 4

第二节 公司概况 9

第三节 会计数据、经营情况和管理层分析 11

第四节 重大事件 20

第五节 股份变动、融资和利润分配 24

第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况 29

第七节 公司治理、内部控制和投资者保护 32

第八节 财务会计报告 39

第九节 备查文件目录 122

第一节　重要提示、目录和释义

【声明】

公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

公司负责人路明、主管会计工作负责人路明及会计机构负责人（会计主管人员）徐兆永保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

致同会计师事务所(特殊普通合伙)对公司出具了标准无保留意见的审计报告。

本年度报告涉及未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。

事项	是或否
是否存在控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员对年度报告内容存在异议或无法保证其真实、准确、完整	□是 √否
是否存在未出席董事会审议年度报告的董事	□是 √否
是否存在未按要求披露的事项	□是 √否
是否被出具非标准审计意见	□是 √否

【重大风险提示表】

重大风险事项名称	重大风险事项描述及分析
所得税优惠政策变动风险	公司于 2005 年 7 月 26 日被认定为高新技术企业,并于 2018 年 9 月 12 日通过高新技术企业复审取得高新技术企业证书(证书编号:GR201841000089),有效期三年。报告期内本公司均享受国家高新技术企业 15%的优惠所得税率。若公司未来不能满足高新技术企业重新认定的条件,相关税收优惠将被取消。同时,未来国家关于高新技术企业税收政策若发生进一步变化,也可能对公司业绩产生一定影响。 风险应对措施：公司将扩大研发力度，增加技术开发、技术服务收入的比例，降低税收优惠的风险。
出口退税风险	公司拥有自主进出口经营权,报告期内公司出口产品的增值税实行“免、抵、退”政策,退税率为 13%,报告期,公司经营业绩虽未对出口退税形成重大依赖,但如果未来国家关于退税政策发生不利变化,公司的退税金额可能会产生不利影响,进

	而对公司日常经营现金流产生一定的负面作用。 风险应对措施：提前做好税务筹划，降低税负水平，做好企业投融资规划，从节约利息费用补偿出口成本。
汇率波动风险	公司产品凭借较高性价比优势及良好市场口碑,已出口到欧洲、亚洲、美洲等的多个国家和地区。如果未来汇率发生重大不利变化,将有可能对公司的盈利能力造成一定的不利影响。 风险应对措施：公司将逐步提升汇率波动风险识别、风险衡量、风险控制能力，积极研究利用外汇工具进行汇率风险的对冲，规避汇率波动风险。
流动性不足风险	公司 2020 年末、2019 年末的资产负债率分别 49.37%、51.31%,流动比率分别为 1.28、1.09,速动比率分别为 0.97、0.54。公司成立至今由于固定资产投入大,资金需求较大,业务处于发展期,净资产规模不大导致资产负债率较高。报告期内,其他应付款减少,负债总额增加,公司的资产负债率增加,但公司目前的流动比率、速动比率仍处于较低水平。 风险应对措施：加强欠款的催收力度，制定欠款与销售人员的薪资考核方案。与银行保持良好的沟通关系，确保不动产抵押得到续贷。
环保及安全生产风险	公司属精细化工行业,生产中的“三废”治理也较其他行业更为严格。近年来国家对环保的要求越来越高,化工企业的环境污染治理标准和规范不断提升,企业生产工艺设计中预先需要进行合理的“三废”处理安排。报告期内,公司生产经营过程中排放的废水、废气、固体/液体废弃物均依照《中华人民共和国环境保护法》、《中华人民共和国水污染防治法》的要求,进行了相应的环保无害化处理。但未来随着国家环保标准的提高不断升级,需要公司进一步加大环保投入,提高运营成本,可能会对公司盈利水平带来一定影响。 风险应对措施：公司历来都非常重视环保问题，自觉遵守

	国家和地方环境保护法律法规，各项污染物均达标排放。同时积极推动健康、安全、环保一体化管理，每年用于安全、环境保护的投入也较大。未来，随着国家对环保问题的日益重视和环保政策要求的不断提高，公司将继续在环保领域加大投入，实施清洁生产，走高科技精细化可持续发展的循环经济之路。
核心技术人员流失及核心技术泄密的风险	公司是一家以技术为基础的、具备一定技术平台优势的高新技术企业，新技术、新工艺和新产品的开发和改进是本公司赢得市场的关键。公司核心技术系由公司研发团队通过长期实验研究、生产实践总结而形成的。随着行业竞争的加剧，行业内企业对核心技术人才的争夺将日趋激烈，公司存在核心技术人员流失并伴随核心技术人员流失产生核心技术泄密风险。若出现上述情况，将给公司生产经营带来不利影响。 风险应对措施：为了适应公司的发展，公司建立了完整的职级和薪酬体系，并在内部建立了人才培养和学习机制，防范公司人力资源风险。
市场竞争加剧风险	医药中间体行业属于资金密集型与知识密集型的行业，国内企业数量众多，但规模普遍不大、行业集中度不高，部分医药中间体处于充分竞争状态。目前，国内缺乏具有行业整合能力的大型医药中间体企业。由于国内新的潜在竞争企业加入，或者国际厂商加大对中国市场的开拓力度，现有企业面临市场竞争加剧的风险。 风险应对措施：公司将充分发挥自身的优势，利用现有的医药中间体，大力发展适销对路的医药中间体，拓展公司的医药原料药业务领域。同时，近年来，我们在致力于发展医药中间体主业的同时， 公司将加大研发投入，目前正推动甘草酸二胺等若干个产品的研发。未来根据市场发展情况，一批新产品将逐步问世，形成多样化的产品结构，增强公司抵抗市场竞争风险的能力， 有力保证公司的可持续发展。
原材料价格波动风险	公司产品的主要原材料为各类基础化工产品，主要包括叔

	丁基二甲氯硅烷、酰氯化物、异丁酰乙酸甲酯苯甲醛等，全球石油市场的价格波动会带来基础化工原料价格的波动。在公司主营业务成本中，原材料成本占比 70%左右。若原材料价格上涨幅度过大而公司又不能及时将价格上涨压力转移给下游客户，将导致经营成本的增加，从而降低公司的盈利能力。 风险应对措施：公司在资金允许的情况下，根据自身库存及生产情况积极储备原材料，特别是价格处于上升时期，提前储备原材料有助于公司控制生产成本。
内部控制风险	随着公司主营业务不断拓展，公司总体经营规模将进一步扩大，这将对公司在战略规划、组织机构、内部控制、运营管理、财务管理等方面提出更高要求。股份公司设立前，公司内控体系不够健全，运作不够规范。公司在 2014 年 10 月整体变更为股份有限公司后，逐步建立健全了法人治理结构，制定了适应企业发展的内部控制体系。但由于股份公司成立时间较短，公司及管理层对于新制度仍在学习和理解之中，规范运作意识的提高，相关制度切实执行及完善均需要一定的过程。因此，公司未来经营中存在因内部管理不适应发展需要而影响公司持续、稳定、健康发展的风险。 风险应对措施：完善公司治理机制，制定了三会议事规则及具体业务制度。加强公司管理层规范运作意识的提高，相关制度严格执行，确保公司内部控制环境得到优化。
实际控制人不当控制风险	路明、梁莉夫妇通过豫辰投资控股公司，为公司实际控制人，路明现任公司董事长，梁莉为公司董事。若路明、梁莉夫妇利用控股地位，通过行使表决权等方式对公司的经营决策、人事、财务等进行不当控制，可能给公司经营和其他少数权益股东带来风险。 风险应对措施：公司将逐步完善公司治理机制，引入外部投资者，防范控股股东、实际控制人不当控制风险。
本期重大风险是否发生重大变化：	本期重大风险未发生重大变化

释义

释义项目		释义
公司、豫辰药业	指	河南豫辰药业股份有限公司
有限公司、豫辰化工	指	河南豫辰精细化工有限公司
豫辰投资	指	河南豫辰投资有限公司
股东大会	指	河南豫辰药业股份有限公司股东大会
慧锦药业	指	河南慧锦药业有限公司
董事会	指	河南豫辰药业股份有限公司董事会
监事会	指	河南豫辰药业股份有限公司监事会
会计师事务所	指	致同会计师事务所(特殊普通合伙)
律师事务所	指	河南亚太人律师事务所
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
三会议事规则	指	《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》
三会	指	股东大会、董事会、监事会
《公司章程》	指	河南豫辰药业股份有限公司公司章程
GMP 认证	指	药品生产质量管理规范
医药中间体	指	原料药合成工艺过程中的中间物质,属于医药精细化学品,生产不需要药品生产许可证。
原料药	指	又称活性药物成份,由化学合成、植物提取或者生物技术所制备,但病人无法直接服用的物质,一般再经过添加辅料、加工,制成可直接使用的制剂
报告期、本期、本年度	指	2020 年 01 月 01 日-2020 年 12 月 31 日
元、万元	指	人民币元、人民币万元

第二节　公司概况

一、　基本信息

公司中文全称	河南豫辰药业股份有限公司
英文名称及缩写	Henan Yuchen pharmaceutical co., LTD.
证券简称	豫辰药业
证券代码	870875
法定代表人	路明

二、　联系方式

董事会秘书	徐兆永
联系地址	许昌市建安区张潘镇前汪村
电话	0374-5699880
传真	0374-5699958
电子邮箱	YC5699880@163.com
公司网址	http://www.yuchenchem.com
办公地址	许昌市建安区张潘镇前汪村
邮政编码	461000
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司年度报告备置地	公司董事会秘书办公室

三、　企业信息

股票交易场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2000 年 12 月 1 日
挂牌时间	2017 年 2 月 16 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	C 制造业-C27 医药制造业-C271 化学药品原料药制造-C2710 化学药品原料药制造
主要业务	原料药的生产；化工产品的生产、销售
主要产品与服务项目	公司主要产品为各类医药中间体
普通股股票交易方式	□连续竞价交易　√集合竞价交易　□做市交易
普通股总股本（股）	51,510,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	河南豫辰投资有限公司
实际控制人及其一致行动人	实际控制人为路明，一致行动人为梁莉

四、 注册情况

项目	内容	报告期内是否变更
统一社会信用代码	9141100072582922XX	否
注册地址	许昌市建安区张潘镇前汪村	否
注册资本	51,510,000.00	是
因定向发行股票，导致股本增加了 1,510,000.00。		

五、 中介机构

主办券商（报告期内）	开源证券	
主办券商办公地址	西安市高新区锦业路 1 号都市之门 B 座 5 层	
报告期内主办券商是否发生变化	是	
主办券商（报告披露日）	开源证券	
会计师事务所	致同会计师事务所(特殊普通合伙)	
签字注册会计师姓名及连续签字年限	宁国星	李光宇
	4 年	4 年
会计师事务所办公地址	北京市朝阳区建国门外大街 22 号赛特广场五层	

六、 自愿披露

□适用 √不适用

七、 报告期后更新情况

□适用 √不适用

第三节 会计数据、经营情况和管理层分析

一、 主要会计数据和财务指标

(一) 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	263,183,104.22	232,962,965.90	12.97%
毛利率%	22.54%	20.17%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	25,202,083.64	10,541,361.36	139.08%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	24,042,202.71	9,848,000.53	144.13%
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）	27.82%	14.25%	-
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	26.54%	13.32%	-
基本每股收益	0.50	0.21	138.52%

(二) 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	205,545,323.77	161,020,635.52	27.65%
负债总计	101,482,162.08	82,619,218.37	22.83%
归属于挂牌公司股东的净资产	104,063,161.69	78,401,417.15	32.73%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	2.02	1.57	28.66%
资产负债率%（母公司）	50.01%	52.18%	-
资产负债率%（合并）	49.37%	51.31%	-
流动比率	1.28	1.09	-
利息保障倍数	12.18	4.62	-

(三) 营运情况

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
经营活动产生的现金流量净额	24,508,543.09	19,878,642.35	23.29%
应收账款周转率	11.21	14.21	-
存货周转率	6.87	4.99	-

（四） 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	27.65%	-1.39%	-
营业收入增长率%	12.97%	25.88%	-
净利润增长率%	139.08%	27.62%	-

（五） 股本情况

单位：股

	本期期末	本期期初	增减比例%
普通股总股本	51,510,000	50,000,000	3.02%
计入权益的优先股数量	0	0	0.00%
计入负债的优先股数量	0	0	0.00%

（六） 境内外会计准则下会计数据差异

□适用 √不适用

（七） 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
计入当期损益的政府补助(与公司正常经营业务密切相关,符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外)	1,377,764.00
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-186,064.46
非经常性损益合计	1,191,699.54
所得税影响数	31,818.61
少数股东权益影响额（税后）	0
非经常性损益净额	1,159,880.93

（八） 补充财务指标

□适用 √不适用

（九） 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

1、会计数据追溯调整或重述情况

√会计政策变更 □会计差错更正 □其他原因 （空） □不适用

单位：元

科目	上年期末（上年同期）		上上年期末（上上年同期）	
	调整重述前	调整重述后	调整重述前	调整重述后
流动资产：				
应收账款	12,122,658.04	17,588,036.54		
存货	44,701,231.92	40,910,119.93		

流动资产合计	89,269,490.28	90,943,756.79		
非流动资产：				
递延所得税资产	389,768.96	432,916.69		
非流动资产合计	71,751,145.24	71,794,292.97		
资产总计	161,020,635.52	162,738,049.76		
流动负债：				
应交税费	1,059,433.54	1,916,296.32		
流动负债合计	82,019,424.43	82,876,287.21		
负债合计	82,619,218.37	83,476,081.15		
股东权益：				
盈余公积	2,958,326.28	3,044,381.43		
未分配利润	17,951,072.71	18,725,569.02		
归属于母公司所有者权益合计	78,401,417.15	79,261,968.61		
股东权益合计	78,401,417.15	79,266,468.61		
负债和股东权益总计	161,020,635.52	162,738,049.76		

1、 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

√适用 □不适用

财政部于 2017 年颁布了《企业会计准则第 14 号——收入（修订）》（以下简称“新收入准则”），本公司自 2020 年 1 月 1 日起执行该准则，对会计政策相关内容进行了调整。

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务的控制权时，确认收入。在满足一定条件时，本公司属于在某一时段内履行履约义务，否则，属于在某一时点履行履约义务。合同中包含两项或多项履约义务的，本公司在合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品或服务的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务，按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。

本公司依据新收入准则有关特定事项或交易的具体规定调整了相关会计政策。例如：合同成本、预收款项等。

本公司已向客户转让商品而有权收取对价的权利，且该权利取决于时间流逝之外的其他因素作为合同资产列示。本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务作为合同负债列示。

本公司根据首次执行新收入准则的累积影响数，调整本公司 2020 年年初留存收益及财务报表其他相关项目金额，未对比较财务报表数据进行调整。本公司仅对在 2020 年 1 月 1 日尚未完成的合同的累积影响数调整本公司 2020 年年初留存收益及财务报表其他相关项目金额。

（十） 合并报表范围的变化情况

□适用 √不适用

二、 主要经营情况回顾

(一) 业务概要

商业模式

公司立足于精细化工行业中的医药中间体，主要从事心脑血管、降血压、降血脂类药物配套的医药中间体等精细化学品的研发、生产和销售。公司共拥有发明专利 7 项、实用新型专利 21 项，并组建了一支在医药中间体行业领域具有丰富研发经验的技术团队。公司采用以销定产、以产定购的采购模式，销售主要采用直销为主的销售模式，产品销售给医药企业和化学产品制造公司等客户。公司依靠多年行业积累的稳定渠道优势，实现快速响应下游需求，具有在短时间内满足客户的生产需求的能力，与客户、供应商保持了长期稳定的合作关系。报告期内，公司的商业模式较上年度没有发生较大变化，报告期后至本报告披露日，公司商业模式亦未发生较大变化。

行业信息

是否自愿披露

□是 √否

报告期内变化情况：

事项	是或否
所处行业是否发生变化	□是 √否
主营业务是否发生变化	□是 √否
主要产品或服务是否发生变化	□是 √否
客户类型是否发生变化	□是 √否
关键资源是否发生变化	□是 √否
销售渠道是否发生变化	□是 √否
收入来源是否发生变化	□是 √否
商业模式是否发生变化	□是 √否

(二) 财务分析

1、 资产负债结构分析

单位：元

项目	本期期末		上年期末		变动比例%
	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	
货币资金	23,349,605.65	11.36%	16,317,449.72	10.13%	43.10%
应收票据	27,312,775.15	13.29%		0.00%	-
应收账款	34,843,557.48	16.95%	12,122,658.04	7.53%	187.43%
存货	31,915,270.53	15.53%	44,701,231.92	27.76%	-28.60%
投资性房地产		0.00%		0.00%	0.00%
长期股权投资		0.00%		0.00%	0.00%

固定资产	47,617,574.71	23.17%	47,992,208.02	29.81%	-0.78%
在建工程	326,169.48	0.16%		0.00%	-
无形资产	20,422,942.22	9.94%	20,989,668.26	13.04%	-2.70%
商誉		0.00%		0.00%	0.00%
短期借款	39,411,888.20	19.17%	37,573,441.81	23.33%	4.89%
长期借款		0.00%		0.00%	0.00%
其他流动负债	20,890,786.24	10.16%	0.00	0.00%	-

资产负债项目重大变动原因：

货币资金本期期末金额23,349,605.65元与上年期末相较上涨43.10%原因为：一方面公司本年度定向发行，收到融资款2,657,600.00元.；另一方面随着收入的增加，本期销售商品收到的现金较去年同期增加。

应收账款本期期末金额34,843,557.48元与上年期末相较上涨187.43%原因为：一方面拓展了新客户，增加了收入，另一面国外市场在2020年订单增加。

2、 营业情况分析

(1) 利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		变动比例%
	金额	占营业收入的比重%	金额	占营业收入的比重%	
营业收入	263,183,104.22	-	232,962,965.90	-	12.97%
营业成本	203,873,223.72	77.46%	185,970,170.80	79.83%	9.63%
毛利率	22.54%		20.17%		-
销售费用	2,162,936.27	0.82%	4,286,665.81	1.84%	-49.54%
管理费用	12,875,168.12	4.89%	17,029,652.64	7.31%	-24.40%
研发费用	11,159,755.75	4.24%	10,485,793.07	4.50%	6.43%
财务费用	3,173,200.61	1.21%	3,909,841.88	1.68%	-18.84%
信用减值损失	-877,621.18	-0.33%	409,564.70	0.18%	-314.28%
资产减值损失	-31,441.43	-0.01%	-	0.00%	-
其他收益	1,377,764.00	0.52%	1,112,400.00	0.48%	23.86%
投资收益	-	0.00%	-	0.00%	-
公允价值变动收益	-	0.00%	-	0.00%	-
资产处置收益	-	0.00%	-	0.00%	-
汇兑收益	-	0.00%	-	0.00%	-
营业利润	28,601,858.20	10.87%	11,513,473.12	4.94%	148.42%
营业外收入	26,059.59	0.01%	16,826.77	0.01%	54.87%
营业外支出	212,124.05	0.08%	309,978.74	0.13%	-31.57%
净利润	25,202,083.64	9.58%	10,541,361.36	4.52%	139.08%

项目重大变动原因：

销售费用本期期末金额 2,162,936.27 元与上年期末相较减少 49.54%原因为：执行新准则，运杂

费调整入营业成本；

信用减值损失本期期末金额 877,621.18 元与上年期末相较计提增幅 314.28%原因为：应收增加，坏账增长，信用减值损失增加，主要是应收账款坏账增加，公司根据《企业会计准则》及相关会计政策的规定，为更加真实、准确反映公司截至 2020 年 12 月 31 日的财务状况、资产价值及经营成果，基于谨慎性原则，公司对截至 2020 年 12 月 31 日的应收账款进行了全面检查和减值测试，对可能发生减值损失的部分资产计提信用减值损失；

营业利润本期期末金额 28,601,858.20 元与上年期末相较上涨 148.42%原因为：一方面公司主要业务-医药中间体收入增加，毛利率提高，另一方面公司加强费用管理，管理费用和销售费用有所降低，因疫情影响销售费用广告费减少 55 万元；加强环保管理，环保费用较少 216 万；

营业外收入本期期末金额 26,059.59 元与上年期末相较上涨 54.87%原因为：受疫情影响，收到人劳局职业技能以工代训补贴；

营业外支出本期期末金额 212,124.05 元与上年期末相较减少 31.57%原因为：本年内报废固定资产相比去年同期有所减少。

净利润本期期末金额 25,202,083.64 元与上年期末相较上涨 139.08%原因为：一方面公司收入增加，主要业务-医药中间体的毛利率有所提高，另一方面公司加强费用管理，管理费用和销售费用有所降低，此外，公司当期加强固定资产管理，使得相应的报废支出较少，相应的营业外支出减少。

(2) 收入构成

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
主营业务收入	258,370,193.71	230,259,869.59	12.21%
其他业务收入	4,812,910.51	2,703,096.31	78.05%
主营业务成本	201,004,706.01	183,478,286.94	9.55%
其他业务成本	2,868,517.71	2,491,883.86	15.11%

按产品分类分析：

√适用 □不适用

单位：元

类别/项目	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比上年同期增减%	营业成本比上年同期增减%	毛利率比上年同期增减%
保护剂系列	22,423,091.60	18,570,221.70	17.18%	-28.42%	-19.25%	-9.41%
医药中间体	235,145,068.93	181,625,416.72	22.76%	18.51%	13.59%	3.35%
兽药及原料药	802,033.18	809,067.59	-0.88%	54.24%	36.86%	12.81%

按区域分类分析：

√适用 □不适用

单位：元

类别/项目	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比上年同期增减%	营业成本比上年同期增减%	毛利率比上年同期增减%
国内	226,388,824.15	177,422,654.11	21.63%	5.49%	2.87%	2.00%
国外	31,981,369.56	23,582,051.90	26.26%	104.37%	114.31%	-3.42%
合计	258,370,193.71	201,004,706.01	22.20%	12.21%	9.55%	1.89%

收入构成变动的原因：

国外营业收入增加了 104.37%，主要原因是：国外市场在 2019 年被竞争对手分流部分订单，2019 年底豫辰药业恢复了国外的正常供货。

国内收入增加的原因：阿托伐他汀系列为本公司生产的主要生产产品，为了满足客户订单的需求量，本公司生产规模进一步扩大。

其他业务收入增加的原因：外来委托加工产品加工费较去年同期有所增长。

保护剂下降的原因：受疫情影响，酒精原料市场紧缺，无法满足订单需求量。

兽药及原料药增长的原因：子公司开拓了新的市场。

(3) 主要客户情况

单位：元

序号	客户	销售金额	年度销售占比%	是否存在关联关系
1	浙江乐普药业股份有限公司	69,981,876.12	27.17%	否
2	LONGCHEMCO.美国	34,539,535.91	13.41%	否
3	安徽美诺华药物化学有限公司	34,220,367.04	13.29%	否
4	浙江美诺华药物化学有限公司	33,249,713.45	12.91%	否
5	浙江宏元药业有限公司	25,134,424.73	9.76%	否
合计		197,125,917.25	76.54%	-

(4) 主要供应商情况

单位：元

序号	供应商	采购金额	年度采购占比%	是否存在关联关系
1	浙江乐普药业股份有限公司	33,816,000.00	17.07%	否
2	安徽美诺华药物化学有限公司	21,267,700.00	10.74%	否
3	河南科来福化工有限公司	16,198,049.00	8.18%	否
4	浙江美诺华药物化学有限公司	16,086,200.00	8.12%	否
5	山东福尔有限公司	11,197,500.00	5.65%	否
合计		98,565,449.00	49.76%	-

3、 现金流量状况

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
经营活动产生的现金流量净额	24,508,543.09	19,878,642.35	23.29%

投资活动产生的现金流量净额	-1,724,486.12	-4,729,217.96	63.54%
筹资活动产生的现金流量净额	-13,558,436.04	-10,805,412.28	-25.48%

现金流量分析：

投资活动产生的现金流量净额本期期末金额-1,724,486.12 元与上年期末相较上涨 63.54%原因为：本期构建固定资产多采用票据支付，使得当期“购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金”相比去年同期减少较多。

（三） 投资状况分析

1、 主要控股子公司、参股公司情况

√适用 □不适用

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	总资产	净资产	营业收入	净利润
河南慧锦药业有限公司	参股公司	原料药的生产、销售	6,715,607.42	6,672,983.09	818,847.34	-359,792.41

主要控股参股公司情况说明

河南慧锦药业有限公司

成立时间：2013 年 3 月 20 日

统一社会信用代码：91411023063841296A

注册资本：1000 万元

住所：许昌县张潘镇工业园区

法定代表人：路明

经营范围：无菌原料药（三氮脒）、非无菌原料药（阿苯达唑、芬苯达唑、三氯苯达唑、樟脑磺酸钠、硫酸阿托品、卡巴匹林钙、氯化氨甲酰甲胆碱、氨茶碱、盐酸左旋咪唑的生产、销售；兽用原料药、器械（不含兽用生物制品）的销售。

股东构成：豫辰药业持有 100%股权

截至 2020 年 12 月 31 日，总资产 6,715,607.42 元，2020 年度实现营业收入 818,847.34 元，净利润-359,792.41，亏损主要是折旧及财务费用。

公司控制的结构化主体情况

□适用 √不适用

2、合并财务报表的合并范围内是否包含私募基金管理人

□是 √否

三、 持续经营评价

报告期内，由于受疫情的影响，营业收入较上年增长幅度不大。但是公司仍不断拓展业务领域，积极承接新项目，扩大规模。公司管理层及核心技术团队稳定，技术水平不断提高，为公司的持续经营和发展提供有力保障。公司资产负债结构合理，具备持续经营能力，不存在影响持续经营能力的重大不利风险。公司在行业内具有一定知名度，技术具有优势，因此具有较强的客户获取能力。

第四节 重大事件

一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	□是 √否	
是否存在对外担保事项	√是 □否	四. 二. (二)
是否对外提供借款	□是 √否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	□是 √否	
是否存在日常性关联交易事项	√是 □否	四. 二. (四)
是否存在其他重大关联交易事项	□是 √否	
是否存在经股东大会审议通过的收购、出售资产、对外投资事项以及报告期内发生的企业合并事项	□是 √否	
是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施	□是 √否	
是否存在股份回购事项	□是 √否	
是否存在已披露的承诺事项	√是 □否	四. 二. (六)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	√是 □否	四. 二. (二)
是否存在被调查处罚的事项	□是 √否	
是否存在失信情况	□是 √否	
是否存在破产重整事项	□是 √否	
是否存在自愿披露的其他事项	□是 √否	

(一) 重大事件详情（如事项存在选择以下表格填列）

(一) 重大诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

1、 报告期内发生的诉讼、仲裁事项

报告期内发生的诉讼、仲裁事项涉及的累计金额是否占净资产 10%及以上

□是 √否

2、 以临时公告形式披露且在报告期内未结案件的重大诉讼、仲裁事项

□适用 √不适用

3、 以临时公告形式披露且在报告期内结案的重大诉讼、仲裁事项

□适用 √不适用

(二) 公司发生的对外担保事项

公司及其控股子公司是否存在未经内部审议程序而实施的担保事项

□是 √否

报告期内履行的及尚未履行完毕的对外担保事项涉及的累计金额是否占净资产 10%及以上

□是 √否

单位：元

担保对象	担保对象是否为控股股东、实际控制人及其控制的其他企业	担保金额	担保余额	实际履行担保责任的金额	担保期间		担保类型	责任类型	是否履行必要决策程序
					起始日期	终止日期			
河南天和农业股份有限公司	是	9,000,000.00	8,795,331.51	-	2017 年 10 月 20 日	2018 年 10 月 20 日	保证	连带	已事前及时履行
总计	-	9,000,000.00	8,795,331.51	-	-	-	-	-	-

对外担保分类汇总：

项目汇总	担保金额	担保余额
公司对外提供担保（包括公司、子公司的对外担保，以及公司对控股子公司的担保）	9,000,000.00	8,795,331.51
公司及子公司为股东、实际控制人及其关联方提供担保	0.00	0.00
直接或间接为资产负债率超过 70%（不含本数）的被担保对象提供的债务担保金额	0.00	0.00
公司担保总额超过净资产 50%（不含本数）部分的金额	0.00	0.00

清偿和违规担保情况：

报告期内公司的对外担保行为系 2017 年 9 月 13 日，第一届董事会第十次会议审议通过《关于确认公司对外担保事项的议案》；2017 年 9 月 30 日，2017 年第一次临时股东大会也审议通过了《关于公司提供对外担保的议案》。公司为河南天和农业股份有限公司向河南许昌许都农村商业银行股份有限公司借款 900 万元提供保证担保，借款期限为 2017 年 10 月 20 日至 2018 年 10 月 20 日。担保期限为主债权发生期间届满之日起两年。

河南天和农业股份有限公司未按期偿还该笔贷款，对于公司已逾期的 900 万担保，自担保到期至今，公司与被担保人与债权人尚在商讨续贷事宜。目前，各方已对此项担保的解决方案达成了一致意见，具体如下：

通过许昌市建安区银行业金额纠纷人民调解委员会调解，河南许昌许都农村商业银行股份有限公司与河南天和农业股份有限公司自愿达成还款协议：鉴于河南天和农业股份有限公司目前的经营情况及未来发展，河南天和农业股份有限公司自愿于 2020 年 9 月份至 2021 年 8 月份，每个月归还本金 50,000 元，2021 年 9 月份至 2022 年 8 月份，每个月归还本金 100,000 元，2022 年 9 月份至 2023 年 8 月份，每个月归还本金 150,000 元，2023 年 9 月份至 2024 年 8 月份，每个月归还本金 200,000 元，

2024 年 9 月份至 2025 年 8 月份，每个月归还本金 250,000 元，2025 年 8 月 31 日前还清全部本金、利息及罚息。

公司将积极关注上述担保事项的债务履行进度，自 2020 年 9 月至今，河南天和农业股份有限公司均能按时履行还款义务。此外，公司及时进行信息披露。分别于 2019 年 4 月 30 日、2019 年 7 月 1 日、2019 年 8 月 2 日、2019 年 9 月 30 日、2019 年 11 月 29 日、2020 年 3 月 31 日、2020 年 4 月 30 日、2020 年 6 月 2 日、2020 年 6 月 30 日、2020 年 7 月 31 日、2020 年 9 月 1 日、2020 年 9 月 30 日、2020 年 11 月 9 日、2020 年 12 月 31 日、2021 年 1 月 29 日、2021 年 2 月 26 日披露了《关于公司对外担保逾期的进展公告》。（公告编号为：2019-019、2019-023、2019-024、2019-035、2019-036、2020-006（补发）和 2020-008、2020-018、2020-022、2020-024、2020-025、2020-029、2020-047、2020-052、2020-060、2021-006、2021-009）。

（三） 股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

本报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

（四） 报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

具体事项类型	预计金额	发生金额
1．购买原材料、燃料、动力		
2．销售产品、商品，提供或者接受劳务		
3、财务资助	50,000,000	22,485,086.13
4．公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型		
5．其他	37,500,000	8,500,000

（五） 承诺事项的履行情况

公司无已披露的承诺事项

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
实际控制人或控股股东	2017 年 2 月 16 日	-	挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
董监高	2017 年 2 月 16 日	-	挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中

承诺事项详细情况：

公司股东、董事、监事、高级管理人员出具了《避免同业竞争的承诺函》，承诺目前未从事或参与与股份公司存在同业竞争的业务及活动；将不在中国境内外直接或间接从事或参与任何在商业上对股份公司构成竞争的业务及活动，或拥有与股份公司存在竞争关系的任何经济实体、机构、经济组织的权益，或以其他任何形式取得该经营实体、机构、经济组织的控制权；愿意承担由违反上述承诺直接造成的，并经法律认定的股份公司的全部经济损失。

公司严格按照《公司章程》、《关联交易管理制度》的规定执行，减少关联交易与资金往来。对于无 法避免的关联方交易及资金往来，公司严格按照《关联交易管理制度》对决策权限、决策程序以及定价机 制的规定，履行相关程序。

同时，公司主要股东出具了《关于减少和规范关联交易的承诺函》，承诺将依照市场规则，本着一般 商业原则，通过签订书面协议，并严格按照《公司法》、《公司章程》、《关联交易管理制度》等制度规 定的程序和方式履行关联交易审批程序，公平合理交易。不利用本人在股份公司中的地位，为本人在与股 份公司关联交易中谋取不正当利益。 公司制定了相应的制度和规程，包括公司章程、三会议事规则、关联交易管理制度等，以此规范关联 交易的审批程序、回避制度、违规处罚措施等。同时，公司全体股东出具了关于规范关联交易的承诺函，承诺将严格依照公司章程等相关规定执行。

报告期内，公司股东、董事、监事、高级管理人员未出现有违反承诺情形。

（二） 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产名称	资产类别	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例%	发生原因
货币资金	质押	质押	9,085,335.00	4.42	承兑汇票保证金
固定资产	抵押	抵押	3,957,977.04	1.93	融资租赁担保
固定资产	抵押	抵押	10,440,035.92	5.08	抵押借款
无形资产	抵押	抵押	13,445,336.79	6.54	抵押借款
总计	-	-	36,928,684.75	17.97	-

资产权利受限事项对公司的影响：

公司票据质押是为了取得承兑汇票，公司抵押厂房及土地是公司融资需要，以上都是公司业务发展及经营的需要，有助于公司日常经营资金周转，对公司财务状况和经营成果不构成不利影响，不会损害公司及股东的利益。

第五节 股份变动、融资和利润分配

一、 普通股股本情况

(三) 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例%		数量	比例%
无限售条件股份	无限售股份总数	16,513,332	33.03%	0	16,513,332	32.06%
	其中：控股股东、实际控制人	16,270,000	32.54%	0	16,270,000	31.59%
	董事、监事、高管	460,000	0.92%	-233,334	226,666	0.44%
	核心员工					
有限售条件股份	有限售股份总数	33,486,668	66.97%	1,510,000	34,996,668	67.94%
	其中：控股股东、实际控制人	32,790,000	65.58%	0	32,790,000	63.66%
	董事、监事、高管	1,380,000	2.76%	793,334	2,173,334	4.22%
	核心员工					
总股本		50,000,000	-	1,510,000	51,510,000	-
普通股股东人数		9				

股本结构变动情况：

√适用 □不适用

为了公司长期可持续发展，增强公司团队稳定性，确保公司未来发展战略和经营目标能够实现，同时结合发行对象认购意愿，特向公司董事、高级管理人员本年期进行本次定向发行。

具体变动如下：

姓名	职务	期初持股	本次增股	期末持股
傅收	董事、总经理	160,000	240,000	400,000
叶继东	董事、副总经理	360,000	40,000	400,000
徐兆永	董事、财务总监、董秘	160,000	240,000	400,000
李锋军	董事、副总经理	160,000	240,000	400,000
唐华伟	副总经理	50,000	350,000	400,000
李志军	副总经理		400,000	400,000
合计		890,000	1,510,000	2,400,000

（四） 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有限售股份数量	期末持有无限售股份数量	期末持有的质押股份数量	期末持有的司法冻结股份数量
1	河南豫辰投资有限公司	48,060,000		48,060,000	93.3023%	32,040,000	16,020,000	-	-
2	路明	1,000,000		1,000,000	1.9416%	750,000	250,000	-	-
3	叶继东	360,000	40,000	400,000	0.7765%	310,000	90,000	-	-
4	徐兆永	160,000	240,000	400,000	0.7765%	360,000	40,000	-	-
5	李锋军	160,000	240,000	400,000	0.7765%	360,000	40,000	-	-
6	傅收	160,000	240,000	400,000	0.7765%	360,000	40,000	-	-
7	唐华伟	50,000	350,000	400,000	0.7765%	383,334	16,666	-	-
8	李志军		400,000	400,000	0.7765%	400,000		-	-
9	段玉强	50,000		50,000	0.0971%	33,334	16,666	-	-
合计		50,000,000	1,510,000	51,510,000	100.00%	34,996,668	16,513,332	-	-

普通股前十名股东间相互关系说明：

路明为河南豫辰投资有限公司的实际控制人，除此之外，公司其他董事、监事、高级管理人员相互间与控股股东和实际控制人不存在关联关系。

二、 优先股股本基本情况

□适用 √不适用

三、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

□是 √否

（一） 控股股东情况

河南豫辰投资有限公司成立于 2010 年 8 月 31 日，法人代表：路明，注册地址：河南省许昌市建安区张潘镇精细化工园区，注册资本 5000 万元，主要经营范围为：投资、投资咨询、投资管理(需经审批的凭批准文件或许可证经营)。股东为路明，出资 2550 万元，出资比例为 51%，梁莉出资额 612.5 万元，出资比例 12.25%，路君丽出资额 612.5 万元，出资比例 12.25%，路培存出资额 612.5 万元，出资比例 12.25%，路培峰出资额 612.5 万元，出资比例 12.25%。路明、梁莉为夫妇关系，为公司实际控制人，路明、路君丽、路培存、路培峰为兄弟姐妹关系。

（二） 实际控制人情况

路明，男，1973 年 10 月出生，中国国籍，无境外永久居留权。许昌学院应用化学专业毕业，大学学历，化工工程师，许昌市政协常委、许昌市工商联副主任、许昌县工商联主席。1993 年 7 月至 1999 年 12 任职许昌市中联医药化工厂业务员，2000 年 1 月至 2005 年 2 月任许昌市豫辰精细化工有限公司总经理，2005 年 3 月至 2011 年 12 月河南豫辰精细化工有限公司总经理，2012 年 1 月至 2014 年 9 月任河南豫辰药业股份有限公司董事长，2014 年 10 月至 2017 年 9 月任河南豫辰药业股份有限公司董事长兼总经理，2017 年 10 月至今任河南豫辰药业股份有限公司董事长。

梁莉，女，1974 年 5 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，中国人民解放军军事经济学院毕业、本科学历、学士学位，会计师。1993 年 7 月至 1998 年 12 月任许昌市烤烟厂职工，1999 年 1 月至 12 月任许昌市中联医药化工厂财务部部长，2000 年 1 月至 2003 年 12 月任许昌市豫辰精细化工有限公司财务部部长，2004 年 1 月至 2013 年 12 月任河南豫辰精细化工有限公司财务总监，2014 年 1 月至 2015 年 9 月任河南豫辰精细化工有限公司行政总监，2015 年 10 月至 2016 年 8 月任河南豫辰药业股份有限公司董事、副总经理，2016 年 9 月至 2020 年 9 月任河南豫辰药业股份有限公司董事、副总经理、董事会秘书,2020 年 10 月至今任河南豫辰药业股份有限公司董事。

四、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

（一） 报告期内的普通股股票发行情况

√适用 □不适用

单位：元或股

发行次数	发行方案公告时间	新增股票挂牌交易日期	发行价格	发行数量	发行对象	标的资产情况	募集金额	募集资金用途（请列示具体用途）
1	2020 年 9 月 30 日	2020 年 12 月 25 日	1.76	1,510,000	高管	无	2,657,600.00	补充流动资金

（二） 存续至报告期的募集资金使用情况

√适用 □不适用

单位：元

发行次数	发行情况报告书披露时间	募集金额	报告期内使用金额	是否变更募集资金用途	变更用途情况	变更用途的募集资金金额	是否履行必要决策程序
1	2020 年 12 月 22 日	2,657,600.00	374,409.40	否	-	-	已事前及时履行

募集资金使用详细情况：

截至 2020 年 12 月 31 日，公司募集资金使用情况如下：

项目	金额（元）
1.募集资金总额	2,657,600.00
加：利息收入	747.81
2、可使用募集资金金额	2,658,347.81
3、募集资金实际使用总额	374,409.40
采购原材料	312,324.40
中介机构费用	62,000.00
手续费支出	85.00
4、截止 2020 年 12 月 31 日尚未使用的募集资金余额	2,283,938.41

该募集资金账户于 2021 年 2 月 3 日已经注销。截至 2021 年 2 月 3 日，公司该募集资金账户的使用情况如下：

项目	金额（元）
1.募集资金总额	2,657,600.00
加：利息收入	747.81
2、可使用募集资金金额	2,658,347.81
3、募集资金实际使用总额	2,658,347.81
采购原材料	2,596,028.06
中介机构费用	62,000.00
手续费支出	319.75
4、截止 2021 年 2 月 3 日募集资金余额	0.00

五、 存续至本期的优先股股票相关情况

□适用 √不适用

六、 存续至本期的债券融资情况

□适用 √不适用

七、 存续至本期的可转换债券情况

□适用 √不适用

八、 银行及非银行金融机构间接融资发生情况

√适用 □不适用

单位：元

序号	贷款方式	贷款提供方	贷款提供方类型	贷款规模	存续期间		利息率
					起始日期	终止日期	
1	抵押借款	中国银行许昌新许支行	银行	10,000,000	2020 年 3 月 12 日	2021 年 3 月 12 日	5.655%
2	抵押借款	中国银行许昌新许支行	银行	10,000,000	2020 年 2 月 28 日	2021 年 2 月 28 日	5.655%
3	抵押借款	中原银行许都路支行	银行	8,500,000	2020 年 10 月 20 日	2021 年 10 月 19 日	5.00%
4	抵押借款	浦发银行许昌分行	银行	9,000,000	2020 年 1 月 6 日	2021 年 1 月 5 日	6.525%
合计	-	-	-	37,500,000	-	-	-

以上银行全部是不动产抵押贷款。

九、 权益分派情况

(一) 报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

√适用 □不适用

单位：元或股

股利分配日期	每 10 股派现数（含税）	每 10 股送股数	每 10 股转增数
2020 年 6 月 29 日	0.6	0	0
合计	0.6	0	0

报告期内未执行完毕的利润分配与公积金转增股本的情况：

□适用 √不适用

(二) 权益分派预案

√适用 □不适用

单位：元或股

项目	每 10 股派现数（含税）	每 10 股送股数	每 10 股转增数
年度分配预案	1.2	0	0

十、 特别表决权安排情况

□适用 √不适用

第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况

一、 董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生年月	任职起止日期	
				起始日期	终止日期
路明	董事长	男	1973 年 10 月	2020 年 9 月 18 日	2023 年 9 月 17 日
梁莉	董事	女	1974 年 5 月	2020 年 9 月 18 日	2023 年 9 月 17 日
傅收	董事、总经理	男	1968 年 11 月	2020 年 9 月 18 日	2023 年 9 月 17 日
叶继东	董事、副总经理	男	1978 年 6 月	2020 年 9 月 18 日	2023 年 9 月 17 日
徐兆永	董事、财务总监、董秘	男	1962 年 12 月	2020 年 9 月 18 日	2023 年 9 月 17 日
李锋军	董事、副总经理	男	1979 年 8 月	2020 年 9 月 18 日	2023 年 9 月 17 日
杨晶晶	监事会主席	女	1984 年 4 月	2020 年 9 月 18 日	2023 年 9 月 17 日
赵志东	职工监事	男	1980 年 12 月	2020 年 9 月 18 日	2023 年 9 月 17 日
刘青	职工监事	女	1989 年 3 月	2020 年 9 月 18 日	2023 年 9 月 17 日
唐华伟	副总经理	男	1985 年 4 月	2020 年 9 月 18 日	2023 年 9 月 17 日
李志军	副总经理	男	1974 年 10 月	2020 年 9 月 18 日	2023 年 9 月 17 日
董事会人数：				6	
监事会人数：				3	
高级管理人员人数：				6	

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：

路明和梁莉为夫妇关系，为实际控制人，除此之外，公司其他董事、监事、高级管理人员相互间与控股股东和实际控制人不存在关联关系。

(二) 持股情况

单位：股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%	期末持有股票期权数量	期末被授予的限制性股票数量
路 明	董事长	1,000,000	0	1,000,000	1.9416%	0	0
傅 收	董事、总经理	160,000	240,000	400000	0.7765%	0	0
叶继东	董事、副总经理	360,000	40,000	400,000	0.7765%	0	0
徐兆永	董事、财务总监	160,000	240,000	400,000	0.7765%	0	0
李锋军	董事、副总经理	160,000	240,000	400000	0.7765%	0	0
唐华伟	副总经理	50,000	350,000	400,000	0.7765%	0	0
李志军	副总经理		400,000	400,000	0.7765%	0	0
合计	-	1,890,000	-	3,400,000	6.6006%	0	0

（三） 变动情况

信息统计	董事长是否发生变动	□是 √否
	总经理是否发生变动	□是 √否
	董事会秘书是否发生变动	√是 □否
	财务总监是否发生变动	□是 √否

报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

√适用 □不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
梁莉	董事、董秘	离任	董事	换届
徐兆永	董事、财务总监	新任	董事、财务总监、董秘	换届
唐华伟	无	新任	副总经理	公司经营发展需要
李志军	无	新任	副总经理	公司经营发展需要

报告期内新任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况：

√适用 □不适用

唐华伟，男，1985 年出生，本科学历，工程师、执业药师。2016 年 2 月至今，河南豫辰药业股份有限公司，从事质量管理工作。

李志军，男，1974 年出生，本科学历，2017 年 6 月至今，河南豫辰药业股份有限公司，从事行政管理工作。

（四） 董事、高级管理人员的股权激励情况

□适用 √不适用

二、 员工情况

（一） 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
管理人员	21		2	19
研发人员	62		2	60
营销人员	11			11
财务人员	8		2	6
行政人员	9			9
生产人员	274	4		278
员工总计	385	4	6	383

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	10	10
本科	45	45

专科	65	65
专科以下	265	263
员工总计	385	383

员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况

1、薪酬政策

报告期内，公司依据《中华人民共和国劳动法》、《中华人民共和国劳动合同法》、公司各项薪酬和考核制度，实施全员劳动合同制。公司员工薪酬包括基本工资、考核工资等，同时,公司也结合各部门特点制定相应的奖惩措施，激发员工的工作积极性和精益求精的工作态度。

2、培训计划

公司十分重视员工的培训和职业发展工作，制定了一系列培训计划。多层次、多渠道、多领域、多 形式地加强员工培训工作，包括新员工入职培训、在职人员业务培训、技能培训、管理者提升培训等，不断提高公司员工的整体素质，以实现公司与员工的双赢共进。

3、离退休职工

报告期内，不存在需要公司承担费用的离退休职工。

（二） 核心员工（公司及控股子公司）基本情况及变动情况

□适用 √不适用

三、 报告期后更新情况

□适用 √不适用

第七节 公司治理、内部控制和投资者保护

事项	是或否
年度内是否建立新的公司治理制度	√是 □否
投资机构是否派驻董事	□是 √否
监事会对本年监督事项是否存在异议	□是 √否
管理层是否引入职业经理人	□是 √否
会计核算体系、财务管理、风险控制及其他重大内部管理制度本年是否发现重大缺陷	□是 √否
是否建立年度报告重大差错责任追究制度	√是 □否

一、 公司治理

(一) 制度与评估

1、 公司治理基本状况

报告期内，公司建立健全了“三会”议事规则、《关联交易管理制度》、《对外投资管理制度》、《对外担保管理制度》、《投资者关系管理制度》、《利润分配管理制度》、《承诺管理制度》、《累积投票制实施制度》和《年报信息披露重大差错责任追究制度》等规章制度。

报告期内，公司根据《全国中小企业股份转让系统挂牌公司治理规则》的要求修订了《公司章程》、并制定了《信息披露管理制度》。公司按照公司章程及三会议事规则独立、勤勉、诚信地履行职责及义务，未出现违法、违规现象和重大缺陷，符合相关法律法规的要求。

公司股东大会、董事会、监事会的召集、召开、表决程序符合有关法律、法规的要求，且均严格按照相关法律法规，履行各自的权利和义务，公司重大生产经营决策、投资决策及财务决策均按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行，截至报告期末，上述机构和人员依法运作，未出现违法、违规现象和重大缺陷，能够切实履行应尽的职责和义务。

公司股东大会由 8 名自然人和 1 名法人股东组成，公司董事会成员为 6 名，监事会由 3 名成员组成，公司高级管理人员 6 名。

公司建立健全了内部经营管理机构，包括财务部、行政部、安全环保监督部、质保部、质检中心、销售部、采购部、生产部、研发中心、技术部和生产车间等职能部门，制定了相应的内部管理制度，比较科学地划分了每个部门的责任权限。

2、 公司治理机制是否给所有股东提供合适的保护和平等权利的评估意见

公司建立了较为完善的投资者关系管理制度和内部管理制度，《公司章程》包含投资者关系管理、纠纷解决等条款，能够保护股东与投资者充分行使知情权、参与权、质询权和表决权等权利。公司的治理机

制能够给所有股东提供合适的保护，确保所有股东，特别是中小股东充分行使其合法权利。公司董事会的第一责任人为公司董事长，董事会秘书为公司投资者关系管理负责人，专门负责公司投资者关系管理的事务，负责投资者与公司关系的协调，负责对公司其他高级管理人员及相关人员就投资者关系管理进行全面、系统的培训，组织公司信息的披露等事宜。将披露信息第一时间在公司 全国股转系统指定信息披露平台 www.neeq.com.cn）上公布，同时应保证公司信息披露的及时性、合法性、真实性和完整性。

据此，公司董事会对公司治理机制执行情况进行讨论和评估后认为公司现有的治理机制能够给所有股东提供合适的保护，能够保证股东充分行使知情权、参与权、质询权和表决权等权利。公司将根据自身业务的发展需求，及时补充和完善公司治理机制，同时公司的董事、监事、高级管理人员等相关人员也会进一步加强对相关法律法规的学习，更有效地执行各项内部制度，更好地保护全体股东的利益。

3、 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

报告期内，公司重要的投资、融资、关联交易等重大决策均按照《公司法》、《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行，履行了相应法律程序。截至报告期末，公司未出现违法、违规现象和重大缺陷，公司及公司董事、监事、高级管理人员均能切实履行应尽的责任和义务。

4、 公司章程的修改情况

根据《公司法》、《非上市公众公司监督管理办法》及《全国中小企业股份转让系统挂牌公司规则》等相关规定，公司对《公司章程》进行了全面修订，并经 2020 年 4 月 22 日的第二届董事会第十次会议及 2020 年 5 月 12 日的 2019 年年度股东大会审议通过。

经公司 2020 年 9 月 30 日召开的第三届董事会第二次会议和 2020 年第三次临时股东大会审议通过公司定向发行事宜，相关注册资本发生变更，对相关公司章程内容进行修改。

(二) 三会运作情况

1、 三会召开情况

会议类型	报告期内会议召开的次数	经审议的重大事项（简要描述）
董事会	6	1、2020 年 1 月 13 日，公司召开了第二届董事会第九次会议，审议通过了《关于预计 2020 年日常性关联交易的议案》;《关于提议召开公司 2020 年第一次临时股东大会的议案》; 2、2020 年 4 月 22 日，公司召开了第二届董事会第十次会议，审议通过

		了《关于 2019 年年度总经理工作报告的议案》;《关于 2019 年年度董事会工作报告的议案》;《关于 2019 年年度财务决算报告的议案》;《关于 2019 年年度利润分配方案的议案》;《关于 2019 年年度报告及摘要的议案》;《关于 2020 年年度财务预算报告的议案》;《关于续聘公司年度审计会计师事务所的议案》;《关于公司 2019 年度财务审计报告的议案》;《关于修订公司章程的议案》;《关于修订股东大会议事规则等七个管理制度的议案》;《关于修订信息披露管理制度等四个管理制度的议案》;《关于提议召开公司 2019 年年度股东大会的议案》; 3、2020 年 8 月 20 日，公司召开了第二届董事会第十一次会议，审议通过了《关于 2020 年半年度报告的议案》; 4、2020 年 9 月 2 日，公司召开了第二届董事会第十二次会议，审议通过了《关于董事会换届选举的议案》《关于提议召开 2020 年第二次临时股东大会的议案》; 5、2020 年 9 月 18 日，公司召开了第三届董事会第一次会议，审议通过了,《关于选举公司第三届董事会董事长的议案》;《关于聘任公司总经理的议案》;《关于聘任公司董事会秘书的议案》;《关于聘任公司高级管理人员的议案》; 6、2020 年 9 月 30 日，公司召开了第三届董事会第二次会议，审议通过了《关于河南豫辰药业股份有限公司 2020 年第一次股票定向发行说明书的议案》;《关于签署附生效条件的股票认购协议的议案》;《关于公司在册股东无本次发行优先认购权的议案》;《关于设立募集资金专项账户并拟签订募集资金三方监管协议的议案》《关于修订公司章程的议案》;《关于提请股东大会授权董事会全权办理本次股票定向发行相关事宜的议案》;《关于提请召开 2020 年第三次临时股东大会的议案》。
监事会	5	1、2020 年 4 月 22 日，公司召开了第二届监事会第七次会议，审议通过了《关于 2019 年年度监事会工作报告的议案》;《关于 2019 年年度财务决算报告的议案》;《关于 2019 年年度利润分配方案的议案》;《关于 2019 年年度报告及摘要的议案》《关于 2020 年年度财务预算报告的议案》;《关于续聘公司年度审计会计师事务所的议案》;《关于公司 2019 年度财务审计报告的议案》;《关

		于修订监事会议事规则的议案》； 2、2020 年 8 月 20 日，公司召开了第二届监事会第八次会议，审议通过了《关于 2020 年半年度报告的议案》； 3、2020 年 9 月 2 日，公司召开了第二届监事会第九次会议，审议通过了《关于监事会换届的议案》； 4、2020 年 9 月 18 日，公司召开了第三届监事会第一次会议，审议通过了《关于选举杨晶晶为公司第三届监事会主席的议案》； 5、2020 年 9 月 30 日，公司召开了第三届监事会第二次会议，审议通过了《关于河南豫辰药业股份有限公司 2020 年第一次股票定向发行说明书的议案》；《关于签署附生效条件的股票认购协议的议案》；《关于公司在册股东无本次发行优先认购权的议案》；《关于设立募集资金专项账户并拟签订募集资金三方监管协议的议案》。
股东大会	4	1 、2020 年 2 月 12 日，公司召开了 2020 年第一次临时股东大会，审议通过了《关于预计 2020 年日常性关联交易的议案》； 2、2020 年 5 月 12 日，公司召开了 2019 年年度股东大会，审计通过了《关于 2019 年年度总经理工作报告的议案》；《关于 2019 年年度董事会工作报告的议案》；《关于 2019 年年度监事会工作报告的议案》；《关于 2019 年年度财务决算报告的议案》；《关于 2019 年年度利润分配方案的议案》；《关于 2019 年年度报告及摘要的议案》；《关于 2020 年年度财务预算报告的议案》；《关于续聘公司年度审计会计师事务所的议案》；《关于公司 2019 年度财务审计报告的议案》；《关于修订公司章程的议案》；《关于修订股东大会议事规则等八个管理制度的议案》；《关于修订信息披露管理制度等四个管理制度的议案》； 3、2020 年 9 月 18 日，公司召开了 2020 年第二次临时股东大会，审议通过了《关于董事会换届选举的议案》。《关于监事会换届选举的议案》。 4、2020 年 10 月 16 日，公司召开了 2020 年第三次临时股东大会，审议通过了《关于河南豫辰药业股份有限公司 2020 年第一次股票定向发行说明书的议案》。《关于签署附生效条件的〈股票认购协议〉议案》。《关于公司在册股东无本次发行优先认购权的议案》；《关于修订〈公司章程〉的议案》；《关

		于提请股东大会授权董事会全权办理本次股票定向发行相关事宜的议案》。

2、 三会的召集、召开、表决程序是否符合法律法规要求的评估意见

本公司 2020 年度召开的历次股东大会、董事会、监事会，均符合《公司法》、《公司章程》、三会规则等要求，决议内容没有违反《公司法》、《公司章程》等规定的情形，会议的召集、提案审议、通知时间、召开程序、授权委托、表决和决议等均符合法律、行政法规和公司章程的规定，真实、有效。

公司三会成员符合《公司法》等法律法规的任职要求，能够按照《公司章程》、三会规则等治理制度勤勉、诚信地履行职责和义务。

二、 内部控制

(一) 监事会就年度内监督事项的意见

1.监事会对公司重大风险事项的意见:监事会在报告期内的监督活动中未发现公司存在重大风险事项，监事会对报告期内的监督事项无异议。

2.监事会对年报的审核意见：董事会对定期报告的编制和审核程序符合法律、行政法规、中国证监会及全国中小企业股份转让系统有限责任公司的有关规定和公司章程，报告的内容能够真实、准确、完整地反映公司实际情况，监事会对本年度内的监督事项无异议。

(二) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

公司产权明晰、权责明确、运作规范，与股东、实际控制人在业务、资产、人员、财务和机构等方面完全分开，拥有独立的产供销体系，并具有面向市场的自主经营能力。

（一）业务独立

公司拥有独立完整的采购体系、生产体系、销售体系和技术研发体系，具有直接面向市场独立经营的能力，不存在需要依赖股东及其他关联方进行生产经营活动的情况。

（二）资产独立

公司资产与股东的资产严格分开，并独立运营。公司拥有与生产经营有关的生产系统、辅助生产系统和配套设施；拥有独立完整的生产经营场所，不存在与股东单位共用的情形；拥有与生产经营相关的机器设备以及商标等，具有独立的原料采购和产品销售系统。公司名下拥有房屋所有权及土地使用权，公司使用自有房屋用于办公、生产。

（三）人员独立

公司建立、健全了法人治理结构，董事、监事及高级管理人员的任免严格按照《公司法》、《公司章程》的有关规定执行，程序合法有效；公司总经理、副总经理、财务负责人等高级管理人员及信息披露负责人没有在实际控制人及其控制的其他企业中担任除董事、监事以外的职务，也没有在与本公司业务相同或相似或存在其他利益冲突的企业任职或领取薪酬。

（四）财务独立

公司在银行独立开设账户，对所发生的经济业务进行独立结算，办理了税务登记证并依法独立进行纳税申报和缴纳。公司设有独立的财务部门，配备专职财务管理人员，并根据现行的会计准则及相关法规，结合公司实际情况制定了财务管理制度，建立了独立、完整的财务核算体系，能够独立作出财务决策，具有规范的财务会计制度。

（五）机构独立

公司具有健全的组织结构，已建立了股东大会、董事会、监事会等完备的法人治理结构；公司具有完备的内部管理制度，总经理下设行政部、财务部等职能部门。各部门依照《公司章程》等内部规章制度在各自职责范围内独立决策，行使经营管理职权。

（三） 对重大内部管理制度的评价

公司建立了较为完善的治理机制，并能严格按照相关的制度、规则等执行：

1、关于会计核算体系报告期内，公司严格按照国家法律法规关于会计核算的规定，按照要求进行独立核算，保证公司正常开展会计核算工作。

2、关于财务管理体系报告期内，公司严格贯彻和落实各项公司财务管理制度，在国家政策及制度的指引下，做到有序工作、严格管理，继续完善公司财务管理体系。

3、关于风险控制体系本年度内，公司在有效分析所得税优惠政策变动风险、出口退税风险、流动性不足风险原材料价格波动风险、受下游行业影响风险、环保政策变化风险、核心技术人员流失及核心技术泄密的风险、市场竞争风险、内部控制风险实际控制人不当控制风险等前提下，采取事前防范，事中控制等措施，从企业规范的角度继续完善风险控制体系。报告期内，公司上述管理制度未出现重大缺陷。

（四） 年度报告差错责任追究制度相关情况

公司制订了《年报信息披露重大差错责任追究制度》，以加大对年度报告信息披露相关责任人的问责力度，提高年度报告信息披露的质量和透明度，增强年度报告信息披露的真实性、准确性、完整性和及时性。

报告期内，未出现年度报告重大差错。

三、 投资者保护

（一） 公司股东大会实行累积投票制和网络投票安排的情况

□适用 √不适用

（二） 特别表决权股份

□适用 √不适用

第八节　财务会计报告

一、　审计报告

是否审计	是	
审计意见	无保留意见	
审计报告中的特别段落	√无　□强调事项段 □其他事项段　□持续经营重大不确定段落 □其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明	
审计报告编号	致同审字（2021）第 410A010619 号	
审计机构名称	致同会计师事务所(特殊普通合伙)	
审计机构地址	北京市朝阳区建国门外大街 22 号赛特广场五层	
审计报告日期	2021 年 4 月 19 日	
签字注册会计师姓名及连续签字年限	宁国星	李光宇
	4 年	4 年
会计师事务所是否变更	否	
会计师事务所连续服务年限	4 年	
会计师事务所审计报酬	15 万元	

审计报告

致同审字（2021）第 410A010619 号

河南豫辰药业股份有限公司全体股东：

一、审计意见

我们审计了河南豫辰药业股份有限公司（以下简称豫辰药业公司）财务报表，包括 2020 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表，2020 年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了豫辰药业公司 2020 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2020 年度的合并及公司经营成果和现金流量。

二、形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于豫辰药业公司，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、其他信息

豫辰药业公司管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括豫辰药业公司 2020 年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

我们对财务报表发表的审计意见不涵盖其他信息，我们也不对其他信息发表任何形式的鉴证结论。

结合我们对财务报表的审计，我们的责任是阅读其他信息，在此过程中，考虑其他信息是否与财务报表或我们在审计过程中了解到的情况存在重大不一致或者似乎存在重大错报。

基于我们已执行的工作，如果我们确定其他信息存在重大错报，我们应当报告该事实。在这方面，我们无任何事项需要报告。

四、管理层和治理层对财务报表的责任

豫辰药业公司管理层负责按照企业会计准则的规定编制财务报表，使其实现公允反映，并设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

在编制财务报表时，管理层负责评估豫辰药业公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算豫辰药业公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督豫辰药业公司的财务报告过程。

五、注册会计师对财务报表审计的责任

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证，并出具包含审计意见的审计报告。合理保证是高水平的保证，但并不能保证按照审计准则执行的审计在某一重大错报存在时总能发现。错报可能由于舞弊或错误导致，如果合理预期错报单独或汇总起来可能影响财务报表使用者依据财务报表作出的经济决策，则通常认为错报是重大的。

在按照审计准则执行审计工作的过程中，我们运用职业判断，并保持职业怀疑。同时，我们也执行以下工作：

（1）识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险，设计和实施审计程序以应对这些风险，并获取充分、适当的审计证据，作为发表审计意见的基础。由于舞弊可能涉及串通、伪造、故意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上，未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。

（2）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。

（3）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（4）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对豫辰药业公司的持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致豫辰药业公司不能持续经营。

（5）评价财务报表的总体列报、结构和内容，并评价财务报表是否公允反映相关交易和事项。

（6）就豫辰药业公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

我们与治理层就计划的审计范围、时间安排和重大审计发现等事项进行沟通，包括沟通我们在审计中识别出的值得关注的内部控制缺陷。

致同会计师事务所
（特殊普通合伙）

中国注册会计师
宁国星

中国注册会计师
李光宇

中国·北京

二〇二一年 四月十九日

二、 财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金	五、1	23,349,605.65	16,317,449.72
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	五、2	27,312,775.15	
应收账款	五、3	34,843,557.48	12,122,658.04
应收款项融资	五、4	7,964,736.55	12,093,041.00
预付款项	五、5	4,452,880.43	3,344,758.42
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	五、6	359,867.63	685,486.94
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五、7	31,915,270.53	44,701,231.92
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五、8		4,864.24
流动资产合计		130,198,693.42	89,269,490.28
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	五、9	47,617,574.71	47,992,208.02
在建工程	五、10	326,169.48	
生产性生物资产			
油气资产			

使用权资产			
无形资产	五、11	20,422,942.22	20,989,668.26
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	五、12	6,083,709.29	
递延所得税资产	五、13	567,834.65	389,768.96
其他非流动资产	五、14	328,400.00	2,379,500.00
非流动资产合计		75,346,630.35	71,751,145.24
资产总计		205,545,323.77	161,020,635.52
流动负债：			
短期借款	五、15	39,411,888.20	37,573,441.81
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	五、16	9,085,335.00	11,278,800.00
应付账款	五、17	16,992,709.21	11,504,241.73
预收款项	五、18		2,350,730.08
合同负债	五、19	508,766.10	
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	五、20	2,960,609.77	2,288,558.41
应交税费	五、21	3,425,624.89	1,059,433.54
其他应付款	五、22	6,643,090.16	12,238,860.81
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	五、23	1,503,352.51	3,725,358.05
其他流动负债	五、24	20,890,786.24	
流动负债合计		101,422,162.08	82,019,424.43
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款	五、25		449,793.94
长期应付职工薪酬			

预计负债			
递延收益	五、26	60,000.00	150,000.00
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		60,000.00	599,793.94
负债合计		101,482,162.08	82,619,218.37
所有者权益（或股东权益）：			
股本	五、27	51,510,000.00	50,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、28	8,581,127.60	7,492,018.16
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五、29	5,600,569.04	2,958,326.28
一般风险准备			
未分配利润	五、30	38,371,465.05	17,951,072.71
归属于母公司所有者权益合计		104,063,161.69	78,401,417.15
少数股东权益			
所有者权益合计		104,063,161.69	78,401,417.15
负债和所有者权益总计		205,545,323.77	161,020,635.52

法定代表人：路明　　主管会计工作负责人：路明　　会计机构负责人：徐兆永

（二） 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金	五、1	23,181,258.14	16,274,028.30
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	五、2	27,312,775.15	
应收账款	五、3	34,664,214.11	11,939,913.67
应收款项融资	五、4	7,964,736.55	12,093,041.00
预付款项	五、5	4,452,880.43	3,344,758.42
其他应收款	五、6	359,867.63	684,984.52
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五、7	31,910,459.34	44,632,919.85
合同资产			

持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五、8		4,864.24
流动资产合计		129,846,191.35	88,974,510.00
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资		10,000,000.00	10,000,000.00
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	五、9	47,258,512.92	47,412,665.71
在建工程	五、10	326,169.48	
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	五、11	20,420,359.66	20,986,586.26
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	五、12	6,083,709.29	
递延所得税资产	五、13	567,834.65	389,768.96
其他非流动资产	五、14	328,400.00	2,379,500.00
非流动资产合计		84,984,986.00	81,168,520.93
资产总计		214,831,177.35	170,143,030.93
流动负债：			
短期借款	五、15	39,411,888.20	37,573,441.81
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	五、16	9,085,335.00	11,278,800.00
应付账款	五、17	16,971,724.76	11,481,188.28
预收款项	五、18		2,350,730.08
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬	五、20	2,960,609.77	2,287,271.83
应交税费	五、21	3,418,767.36	1,058,140.83
其他应付款	五、22	12,629,768.81	18,419,664.46
其中：应付利息			
应付股利			
合同负债	五、19	508,766.10	
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	五、23	1,503,352.51	3,725,358.05
其他流动负债	五、24	20,890,786.24	
流动负债合计		107,380,998.75	88,174,595.34

非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款	五、25		449,793.94
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	五、26	60,000.00	150,000.00
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		60,000.00	599,793.94
负债合计		107,440,998.75	88,774,389.28
所有者权益：			
股本	五、27	51,510,000.00	50,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、28	8,603,370.93	7,514,261.49
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五、29	5,600,569.04	2,958,326.28
一般风险准备			
未分配利润	五、30	41,676,238.63	20,896,053.88
所有者权益合计		107,390,178.60	81,368,641.65
负债和所有者权益合计		214,831,177.35	170,143,030.93

（三） 合并利润表

单位：元

项目	附注	2020 年	2019 年
一、营业总收入		263,183,104.22	232,962,965.90
其中：营业收入	五、31	263,183,104.22	232,962,965.90
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		235,049,947.41	222,971,457.48
其中：营业成本	五、31	203,873,223.72	185,970,170.80
利息支出			

手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	五、32	1,805,662.94	1,289,333.28
销售费用	五、33	2,162,936.27	4,286,665.81
管理费用	五、34	12,875,168.12	17,029,652.64
研发费用	五、35	11,159,755.75	10,485,793.07
财务费用	五、36	3,173,200.61	3,909,841.88
其中：利息费用		2,541,891.13	3,277,892.57
利息收入		138,527.95	153,527.04
加：其他收益	五、37	1,377,764.00	1,112,400.00
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五、38	-877,621.18	409,564.70
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五、39	-31,441.43	
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		28,601,858.20	11,513,473.12
加：营业外收入	五、40	26,059.59	16,826.77
减：营业外支出	五、41	212,124.05	309,978.74
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		28,415,793.74	11,220,321.15
减：所得税费用	五、42	3,213,710.10	678,959.79
五、净利润（净亏损以“－”号填列）		25,202,083.64	10,541,361.36
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
（一）按经营持续性分类：	-	-	-
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		25,202,083.64	10,541,361.36
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1.少数股东损益（净亏损以“-”号填列）			
2.归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		25,202,083.64	10,541,361.36
六、其他综合收益的税后净额			
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			

1.不能重分类进损益的其他综合收益			
（1）重新计量设定受益计划变动额			
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益			
（3）其他权益工具投资公允价值变动			
（4）企业自身信用风险公允价值变动			
（5）其他			
2.将重分类进损益的其他综合收益			
（1）权益法下可转损益的其他综合收益			
（2）其他债权投资公允价值变动			
（3）金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
（4）其他债权投资信用减值准备			
（5）现金流量套期储备			
（6）外币财务报表折算差额			
（7）其他			
（二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		25,202,083.64	10,541,361.36
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		25,202,083.64	10,541,361.36
（二）归属于少数股东的综合收益总额			
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		0.50	0.21
（二）稀释每股收益（元/股）		0.50	0.21

法定代表人：路明　　主管会计工作负责人：路明　　会计机构负责人：徐兆永

（四） 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2020 年	2019 年
一、营业收入	五、31	262,364,256.88	232,447,390.70
减：营业成本	五、31	203,064,638.83	185,141,329.29
税金及附加	五、32	1,801,479.61	1,288,352.88
销售费用	五、33	2,160,505.08	4,262,732.87
管理费用	五、34	12,545,224.87	16,900,593.68
研发费用	五、35	11,159,755.75	10,485,793.07
财务费用	五、36	3,047,399.25	3,828,383.79
其中：利息费用		2,541,891.13	3,277,892.57
利息收入		137,816.86	106,508.68
加：其他收益	五、37	1,280,504.00	1,112,400.00
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			

以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五、38	-877,856.01	407,732.03
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五、39	-31,441.43	
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		28,956,460.05	12,060,337.15
加：营业外收入	五、40	26,059.59	16,806.27
减：营业外支出	五、41	206,933.49	309,978.74
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		28,775,586.15	11,767,164.68
减：所得税费用	五、42	3,213,710.10	678,959.79
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		25,561,876.05	11,088,204.89
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		25,561,876.05	11,088,204.89
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1.重新计量设定受益计划变动额			
2.权益法下不能转损益的其他综合收益			
3.其他权益工具投资公允价值变动			
4.企业自身信用风险公允价值变动			
5.其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1.权益法下可转损益的其他综合收益			
2.其他债权投资公允价值变动			
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4.其他债权投资信用减值准备			
5.现金流量套期储备			
6.外币财务报表折算差额			
7.其他			
六、综合收益总额		25,561,876.05	11,088,204.89
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		0.50	0.22
（二）稀释每股收益（元/股）		0.48	0.21

（五） 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2020 年	2019 年
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		113,249,587.36	97,228,647.88
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还			88,699.86
收到其他与经营活动有关的现金	五、43	1,970,081.95	1,694,552.49
经营活动现金流入小计		115,219,669.31	99,011,900.23
购买商品、接受劳务支付的现金		45,132,204.41	38,025,618.89
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
为交易目的而持有的金融资产净增加额			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		24,231,357.69	22,597,970.36
支付的各项税费		9,965,748.06	5,194,144.43
支付其他与经营活动有关的现金	五、43	11,381,816.06	13,315,524.20
经营活动现金流出小计		90,711,126.22	79,133,257.88
经营活动产生的现金流量净额		24,508,543.09	19,878,642.35
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,724,486.12	4,729,217.96
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			

投资活动现金流出小计		1,724,486.12	4,729,217.96
投资活动产生的现金流量净额		-1,724,486.12	-4,729,217.96
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		2,599,109.44	
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		37,500,000.00	37,500,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	五、43	15,864,135.35	51,840,000.00
筹资活动现金流入小计		55,963,244.79	89,340,000.00
偿还债务支付的现金		37,500,000.00	48,785,733.31
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		5,533,937.52	4,519,658.97
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金	五、43	26,487,743.31	46,840,020.00
筹资活动现金流出小计		69,521,680.83	100,145,412.28
筹资活动产生的现金流量净额		-13,558,436.04	-10,805,412.28
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		9,225,620.93	4,344,012.11
加：期初现金及现金等价物余额		5,038,649.72	694,637.61
六、期末现金及现金等价物余额		14,264,270.65	5,038,649.72

法定代表人：路明　　主管会计工作负责人：路明　　会计机构负责人：徐兆永

(六)　母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2020 年	2019 年
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		112,411,391.51	96,693,697.88
收到的税费返还			88,699.86
收到其他与经营活动有关的现金	五、43	1,677,427.61	1,645,092.38
经营活动现金流入小计		114,088,819.12	98,427,490.12
购买商品、接受劳务支付的现金		44,316,293.26	37,022,143.82
支付给职工以及为职工支付的现金		24,174,427.41	22,569,951.16
支付的各项税费		9,953,863.54	5,185,380.11
支付其他与经营活动有关的现金	五、43	11,260,617.91	13,735,240.38
经营活动现金流出小计		89,705,202.12	78,512,715.47
经营活动产生的现金流量净额		24,383,617.00	19,914,774.65
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净			

额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,724,486.12	4,729,217.96
投资支付的现金			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		1,724,486.12	4,729,217.96
投资活动产生的现金流量净额		-1,724,486.12	-4,729,217.96
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		2,599,109.44	
取得借款收到的现金		37,500,000.00	37,500,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	五、43	15,864,135.35	51,840,000.00
筹资活动现金流入小计		55,963,244.79	89,340,000.00
偿还债务支付的现金		37,500,000.00	48,785,733.31
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		5,533,937.52	4,519,658.97
支付其他与筹资活动有关的现金	五、43	26,487,743.31	46,840,020.00
筹资活动现金流出小计		69,521,680.83	100,145,412.28
筹资活动产生的现金流量净额		-13,558,436.04	-10,805,412.28
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		9,100,694.84	4,380,144.41
加：期初现金及现金等价物余额		4,995,228.30	615,083.89
六、期末现金及现金等价物余额		14,095,923.14	4,995,228.30

（七） 合并股东权益变动

单位：元

项目	2020 年												
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		
		优先股	永续债	其他									
一、上年期末余额	50,000,000.00	0.00	0.00	0.00	7,492,018.16	0.00	0.00	0.00	2,958,326.28	0.00	17,951,072.71	0.00	78,401,417.15
加：会计政策变更									86,055.15		774,496.31		860,551.46
前期差错更正													0.00
同一控制下企业合并													0.00
其他													0.00
二、本年期初余额	50,000,000.00	0.00	0.00	0.00	7,492,018.16	0.00	0.00	0.00	3,044,381.43	0.00	18,725,569.02	0.00	79,261,968.61
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	1,510,000.00	0.00	0.00	0.00	1,089,109.44	0.00	0.00	0.00	2,556,187.61	0.00	19,645,896.03	0.00	24,801,193.08
（一）综合收益总额											25,202,083.64		25,202,083.64
（二）所有者投入和减少资本	1,510,000.00				1,089,109.44								2,599,109.44
1．股东投入的普通股	1,510,000.00				1,089,109.44								2,599,109.44
2．其他权益工具持有者投入资本													0.00
3．股份支付计入所有者权益的金额													0.00
4．其他													0.00
（三）利润分配									2,556,187.61		-5,556,187.61		-3,000,000.00
1．提取盈余公积									2556187.61		-2,556,187.61		0.00
2．提取一般风险准备											-3,000,000.00		-3,000,000.00

3．对所有者（或股东）的分配													0.00
4．其他													
（四）所有者权益内部结转													
1．资本公积转增资本（或股本）													
2．盈余公积转增资本（或股本）													
3．盈余公积弥补亏损													
4．设定受益计划变动额结转留存收益													
5．其他综合收益结转留存收益													
6．其他													
（五）专项储备													
1．本期提取													
2．本期使用													
（六）其他													
四、本年期末余额	51,510,000.00	0.00	0.00	0.00	8,581,127.60	0.00	0.00	0.00	5,600,569.04	0.00	38,371,465.05	0.00	104,063,161.69

项目	2019 年												
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		
		优先股	永续债	其他									
一、上年期末余额	50,000,000.00				7,492,018.16				1,849,505.79		10,518,531.84		69,860,055.79
加：会计政策变更													0.00
前期差错更正													0.00
同一控制下企业合并													0.00

其他													0.00
二、本年期初余额	50,000,000.00	0.00	0.00	0.00	7,492,018.16	0.00	0.00	0.00	1,849,505.79	0.00	10,518,531.84		69,860,055.79
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）									1,108,820.49		7,432,540.87		8,541,361.36
（一）综合收益总额											10,541,361.36		10,541,361.36
（二）所有者投入和减少资本													0.00
1．股东投入的普通股													0.00
2．其他权益工具持有者投入资本													0.00
3．股份支付计入所有者权益的金额													0.00
4．其他													0.00
（三）利润分配									1,108,820.49		-3,108,820.49		-2,000,000.00
1．提取盈余公积									1,108,820.49		-1,108,820.49		0.00
2．提取一般风险准备													0.00
3．对所有者（或股东）的分配											-2,000,000.00		-2,000,000.00
4．其他													0.00
（四）所有者权益内部结转													0.00
1．资本公积转增资本（或股本）													0.00
2．盈余公积转增资本（或股本）													0.00
3．盈余公积弥补亏损													0.00
4．设定受益计划变动额结转留存收益													0.00
5．其他综合收益结转留存收益													0.00
6．其他													0.00
（五）专项储备													0.00
1．本期提取													0.00
2．本期使用													0.00
（六）其他													0.00

四、本年期末余额	50,000,000.00	0.00	0.00	0.00	7,492,018.16	0.00	0.00	0.00	2,958,326.28	0.00	17,951,072.71	0.00	78,401,417.15

法定代表人：路明　　主管会计工作负责人：路明　　会计机构负责人：徐兆永

（八）　母公司股东权益变动表

单位：元

项目	2020 年											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	50,000,000.00	0.00	0.00	0.00	7,514,261.49	0.00	0.00	0.00	2,958,326.28	0.00	20,896,053.88	81,368,641.65
加：会计政策变更									86,055.15		774,496.31	860,551.46
前期差错更正												0.00
其他												0.00
二、本年期初余额	50,000,000.00	0.00	0.00	0.00	7,514,261.49	0.00	0.00	0.00	3,044,381.43	0.00	21,670,550.19	82,229,193.11
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	1,510,000.00	0.00	0.00	0.00	1,089,109.44	0.00	0.00	0.00	2,556,187.61	0.00	20,005,688.44	25,160,985.49
（一）综合收益总额											25,561,876.05	25,561,876.05
（二）所有者投入和减少资本	1,510,000.00				1,089,109.44							2,599,109.44
1．股东投入的普通股	1,510,000.00				1,089,109.44							2,599,109.44
2．其他权益工具持有者投入资本												0.00
3．股份支付计入所有者权益的金额												0.00
4．其他												0.00
（三）利润分配									2,556,187.61		-5,556,187.61	-3,000,000.00
1．提取盈余公积									2,556,187.61		-2,556,187.61	0.00
2．提取一般风险准备												0.00
3．对所有者（或股东）的分配											-3,000,000.00	-3,000,000.00
4．其他												0.00
（四）所有者权益内部结转												0.00

1．资本公积转增资本（或股本）												0.00
2．盈余公积转增资本（或股本）												0.00
3．盈余公积弥补亏损												0.00
4．设定受益计划变动额结转留存收益												0.00
5．其他综合收益结转留存收益												0.00
6．其他												0.00
（五）专项储备												0.00
1．本期提取												0.00
2．本期使用												0.00
（六）其他												0.00
四、本年期末余额	51,510,000.00	0.00	0.00	0.00	8,603,370.93	0.00	0.00	0.00	5,600,569.04	0.00	41,676,238.63	107,390,178.60

项目	2019 年											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	50,000,000.00				7,514,261.49				1,849,505.79		12,916,669.48	72,280,436.76
加：会计政策变更												0.00
前期差错更正												0.00
其他												0.00
二、本年期初余额	50,000,000.00	0.00	0.00	0.00	7,514,261.49	0.00	0.00	0.00	1,849,505.79	0.00	12,916,669.48	72,280,436.76
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	1,108,820.49	0.00	7,979,384.40	9,088,204.89
（一）综合收益总额											11,088,204.89	11,088,204.89
（二）所有者投入和减少资本												0.00
1．股东投入的普通股												0.00
2．其他权益工具持有者投入资本												0.00
3．股份支付计入所有者权益的金额												0.00
4．其他												0.00
（三）利润分配									1,108,820.49	0.00	-3,108,820.49	-2,000,000.00
1．提取盈余公积									1,108,820.49		-1,108,820.49	0.00

2. 提取一般风险准备												0.00
3. 对所有者（或股东）的分配											-2,000,000.00	-2,000,000.00
4. 其他												0.00
（四）所有者权益内部结转												0.00
1. 资本公积转增资本（或股本）												0.00
2. 盈余公积转增资本（或股本）												0.00
3. 盈余公积弥补亏损												0.00
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												0.00
5. 其他综合收益结转留存收益												0.00
6. 其他												0.00
（五）专项储备												0.00
1. 本期提取												0.00
2. 本期使用												0.00
（六）其他												0.00
四、本年期末余额	50,000,000.00	0.00	0.00	0.00	7,514,261.49	0.00	0.00	0.00	2,958,326.28	0.00	20,896,053.88	81,368,641.65

法定代表人：路明　　主管会计工作负责人：路明　　会计机构负责人：徐兆永

三、 财务报表附注

财务报表附注

一、公司基本情况

1、公司概况

河南豫辰药业股份有限公司(以下简称本公司或公司)是一家在河南省注册的股份有限公司，于 2000 年 12 月 1 日由刘道华、路明、路培峰、路培存、路君丽、吴锦忠等 6 位自然人共同发起设立，并经许昌市工商行政管理局核准登记，企业统一社会信用代码：91411100072582922XX。本公司总部位于河南省许昌市建安区张潘镇前汪村。

本公司前身为原许昌市豫辰精细化工有限公司，后更名为：河南豫辰精细化工有限公司，2014 年 10 月 8 日在该公司基础上改制为股份有限公司。

本公司于 2017 年 1 月 23 日收到全国中小企业股权转让系统文件股转系统函（2017）403 号《关于同意河南豫辰药业股份有限公司股票在全国中小企业股权转让系统挂牌的函》，2017 年 2 月 16 日起公司股票在全国中小企业股权转让系统公开转让，证券简称：豫辰药业，证券代码：870875，转让方式：集合竞价。

本公司于 2020 年 11 月 12 日收到全国中小企业股份转让系统有限责任公司《关于河南豫辰药业股份有限公司股票定向发行无异议函》（股权系统函[2020]3515 号），合计增发股票 1,510,000.00 股，本次增资经致同会计师事务所（特殊普通合伙）审验，并于 2020 年 11 月 30 日出具致同验字（2020）第 410ZC00466 号验资报告。

截至 2020 年 12 月 31 日公司股权结构如下：

股东名称	投资额（万元）	占比（%）
河南豫辰投资有限公司	4,806.00	93.3023
路明	100.00	1.9414
叶继东	40.00	0.7765
徐兆永	40.00	0.7765
李锋军	40.00	0.7765
傅收	40.00	0.7765
唐华伟	40.00	0.7765
李志军	40.00	0.7765
段玉强	5.00	0.0971
合计	**5,151.00**	**100.00**

本公司建立了股东大会、董事会、监事会的法人治理结构，目前设财务部、采购部、销售部、行政部、生产部、研发中心等部门。

本公司主要从事医药中间体及原料药的研发、生产和销售，生产和销售的主要产品包括：用于降血脂的阿托伐他汀系列、用于心血管抗生素的叔丁基二甲基氯硅烷系列、以及用于降血压的沙坦类中间体等多种医药中间体。

子公司主要从事兽药原料药的研发、生产及销售，主要生产和销售的产品包括：阿苯达唑、卡巴匹林钙等原料药。

本财务报表及财务报表附注业经本公司第三届董事会第四次会议于 2020 年 4 月 19 日批准。

2、合并财务报表范围

2020 年度纳入合并报表范围如下：

子公司名称	合并期间
河南慧锦药业有限公司（以下简称：慧锦药业）	2020 年度

本期的合并财务报表范围未发生变化，见本“附注六、合并范围的变动”和本“附注七、在其他主体中的权益”披露。

二、财务报表的编制基础

本财务报表按照财政部颁布的企业会计准则及其应用指南、解释及其他有关规定（统称“企业会计准则”）编制。此外，本公司还按照中国证监会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号—财务报告的一般规定》（2014 年修订）披露有关财务信息。

本财务报表以持续经营为基础列报。

本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外，本财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

三、重要会计政策及会计估计

本公司根据自身生产经营特点，确定固定资产折旧、无形资产摊销及收入确认政策，具体会计政策见附注三、14、附注三、17、和附注三、22。

1、遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2020 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2020 年的合并及公司经营成果和合并及公司现金流量等有关信息。

2、会计期间

本公司会计期间采用公历年度，即每年自 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

3、营业周期

本公司的营业周期为 12 个月。

4、记账本位币

本公司及境内子公司以人民币为记账本位币。

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

（1）同一控制下的企业合并

对于同一控制下的企业合并，合并方在合并中取得的被合并方的资产、负债，除因会计政策不同而进行的调整以外，按合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。合并对价的账面价值与合并中取得的净资产账面价值的差额调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

通过多次交易分步实现同一控制下的企业合并

在个别财务报表中，以合并日持股比例计算的合并日应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为该项投资的初始投资成本；初始投资成本与合并前持有投资的账面价值加上合并日新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

在合并财务报表中，合并方在合并中取得的被合并方的资产、负债，除因会计政策不同而进行的调整以外，按合并日在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量；合并前持有投资的账面价值加上合并日新支付对价的账面价值之和，与合并中取得的净资产账面价值的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并方在取得被合并方控制权之前持有的长期股权投资，在取得原股权之日与合并方与被合并方同处于同一方最终控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他所有者权益变动，应分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

（2）非同一控制下的企业合并

对于非同一控制下的企业合并，合并成本为购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。在购买日，取得的被购买方的资产、负债及或有负债按公允价值确认。

对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉，按成本扣除累计减值准备进行后续计量；对合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，经复核后计入当期损益。

通过多次交易分步实现非同一控制下的企业合并

在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本。购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，购买日对这部分其他综合收益不作处理，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理；因被投资方除

净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在处置该项投资时转入处置期间的当期损益。购买日之前持有的股权投资采用公允价值计量的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按成本法核算时转入当期损益。

在合并财务报表中，合并成本为购买日支付的对价与购买日之前已经持有的被购买方的股权在购买日的公允价值之和。对于购买日之前已经持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值之间的差额计入当期收益；购买日之前已经持有的被购买方的股权涉及其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日当期收益，由于被投资方重新计量设定收益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

（3）企业合并中有关交易费用的处理

为进行企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

6、合并财务报表编制方法

（1）合并范围

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制，是指本公司拥有对被投资单位的权力，通过参与被投资单位的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资单位的权力影响其回报金额。子公司，是指被本公司控制的主体（含企业、被投资单位中可分割的部分、结构化主体等）。

（2）合并财务报表的编制方法

合并财务报表以本公司和子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由本公司编制。在编制合并财务报表时，本公司和子公司的会计政策和会计期间要求保持一致，公司间的重大交易和往来余额予以抵销。

在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，视同该子公司以及业务自同受最终控制方控制之日起纳入本公司的合并范围，将其自同受最终控制方控制之日起的经营成果、现金流量分别纳入合并利润表、合并现金流量表中。

在报告期内因非同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，将该子公司以及业务自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，将其现金流量纳入合并现金流量表。

子公司的股东权益中不属于本公司所拥有的部分，作为少数股东权益在合并资产负债表中股东权益项下单独列示；子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额，其余额仍冲减少数股东权益。

（3）购买子公司少数股东股权

因购买少数股权新取得的长期股权投资成本与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，以及在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，均调整合并资产负债表中的资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

（4）丧失子公司控制权的处理

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，剩余股权按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量；处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产账面价值的份额与商誉之和，形成的差额计入丧失控制权当期的投资收益。

与原有子公司的股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转入当期损益，由于被投资方重新计量设定收益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

（5）分步处置股权直至丧失控制权的处理

通过多次交易分步处置股权直至丧失控制权的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况的，本公司将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；

②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；

③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；

④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

在个别财务报表中，分步处置股权直至丧失控制权的各项交易不属于“一揽子交易”的，结转每一次处置股权相对应的长期股权投资的账面价值，所得价款与处置长期股权投资账面价值之间的差额计入当期投资收益；属于“一揽子交易”的，在丧失控制权之前每一次处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。

在合并财务报表中，分步处置股权直至丧失控制权时，剩余股权的计量以及有关处置股权损益的核算比照前述“丧失子公司控制权的处理”。在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司自购买日开始持续计算的净资产账面价值份额之间的差额，分别进行如下处理：

①属于“一揽子交易”的，确认为其他综合收益。在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

②不属于“一揽子交易”的，作为权益性交易计入资本公积。在丧失控制权时不得转入丧失控制权当期的损益。

7、合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本公司合营安排分为共同经营和合营企业。

（1）共同经营

共同经营是指本公司享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。

本公司确认与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：

A、确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；

B、确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；

C、确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；

D、按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；

E、确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

（2）合营企业

合营企业是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本公司按照长期股权投资有关权益法核算的规定对合营企业的投资进行会计处理。

8、现金及现金等价物的确定标准

现金是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物，是指本公司持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

9、外币业务

本公司发生外币销售业务，确认收入时按照每月月初的汇率折算为记账本位币金额，实际收款时按照交易日即期汇率折算为记账本位币金额。

资产负债表日，对外币货币性项目，采用资产负债表日即期汇率折算。因资产负债表日即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，计入当期损益；对以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算；对以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，计入当期损益。

10、金融工具

金融工具是指形成一方的金融资产，并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。

（1）金融工具的确认和终止确认

本公司于成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

金融资产满足下列条件之一的，终止确认：

① 收取该金融资产现金流量的合同权利终止；

② 该金融资产已转移，且符合下述金融资产转移的终止确认条件。

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，终止确认该金融负债或其一部分。本公司（债务人）与债权人之间签订协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。

（2）金融资产分类和计量

本公司在初始确认时根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产分为以下三类：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

以摊余成本计量的金融资产

本公司将同时符合下列条件且未被指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，分类为以摊余成本计量的金融资产：

- 本公司管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；
- 该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

初始确认后，对于该类金融资产采用实际利率法以摊余成本计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融资产所产生的利得或损失，在终止确认、按照实际利率法摊销或确认减值时，计入当期损益。

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

本公司将同时符合下列条件且未被指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：

- 本公司管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标；

- 该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量。采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得及汇兑损益计入当期损益，其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

除上述以摊余成本计量和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产外，本公司将其余所有的金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。在初始确认时，为消除或显著减少会计错配，本公司将部分本应以摊余成本计量或以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量，产生的利得或损失（包括利息和股利收入）计入当期损益，除非该金融资产属于套期关系的一部分。

管理金融资产的业务模式，是指本公司如何管理金融资产以产生现金流量。业务模式决定本公司所管理金融资产现金流量的来源是收取合同现金流量、出售金融资产还是两者兼有。本公司以客观事实为依据、以关键管理人员决定的对金融资产进行管理的特定业务目标为基础，确定管理金融资产的业务模式。

本公司对金融资产的合同现金流量特征进行评估，以确定相关金融资产在特定日期产生的合同现金流量是否仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。其中，本金是指金融资产在初始确认时的公允价值；利息包括对货币时间价值、与特定时期未偿付本金金额相关的信用风险、以及其他基本借贷风险、成本和利润的对价。此外，本公司对可能导致金融资产合同现金流量的时间分布或金额发生变更的合同条款进行评估，以确定其是否满足上述合同现金流量特征的要求。

仅在本公司改变管理金融资产的业务模式时，所有受影响的相关金融资产在业务模式发生变更后的首个报告期间的第一天进行重分类，否则金融资产在初始确认后不得进行重分类。

金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产，相关交易费用计入初始确认金额。因销售产品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收账款，本公司按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。

（3）金融负债分类和计量

本公司的金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债、以摊余成本计量的金融负债。对于未划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的，相关交易费用计入其初始确认金额。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。对于此类金融负债，按照公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该等金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

以摊余成本计量的金融负债

其他金融负债采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

金融负债与权益工具的区分

金融负债，是指符合下列条件之一的负债：

①向其他方交付现金或其他金融资产的合同义务。

②在潜在不利条件下，与其他方交换金融资产或金融负债的合同义务。

③将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的非衍生工具合同，且企业根据该合同将交付可变数量的自身权益工具。

④将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的衍生工具合同，但以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产的衍生工具合同除外。

权益工具，是指能证明拥有某个企业在扣除所有负债后的资产中剩余权益的合同。

如果本公司不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产来履行一项合同义务，则该合同义务符合金融负债的定义。

如果一项金融工具须用或可用本公司自身权益工具进行结算，需要考虑用于结算该工具的本公司自身权益工具，是作为现金或其他金融资产的替代品，还是为了使该工具持有方享有在发行方扣除所有负债后的资产中的剩余权益。如果是前者，该工具是本公司的金融负债；如果是后者，该工具是本公司的权益工具。

（4）金融工具的公允价值

金融资产和金融负债的公允价值确定方法见附注三、11。

（5）金融资产减值

本公司以预期信用损失为基础，对下列项目进行减值会计处理并确认损失准备：

- 以摊余成本计量的金融资产；
- 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收款项和债权投资；

预期信用损失的计量

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。

本公司考虑有关过去事项、当前状况以及对未来经济状况的预测等合理且有依据的信息，以发生违约的风险为权重，计算合同应收的现金流量与预期能收到的现金流量之间差额的现值的概率加权金额，确认预期信用损失。

本公司对于处于不同阶段的金融工具的预期信用损失分别进行计量。金融工具自初始确认后信用风险未显著增加的，处于第一阶段，本公司按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后信用风险已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，本公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本公司假设其信用风险自初始确认后并未显著增加，按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备。

整个存续期预期信用损失，是指因金融工具整个预计存续期内所有可能发生的违约事件而导致的预期信用损失。未来 12 个月内预期信用损失，是指因资产负债表日后 12 个月内（若金融工具的预计存续期少于 12 个月，则为预计存续期）可能发生的金融工具违约事件而导致的预期信用损失，是整个存续期预期信用损失的一部分。

在计量预期信用损失时，本公司需考虑的最长期限为企业面临信用风险的最长合同期限（包括考虑续约选择权）。

本公司对于处于第一阶段和第二阶段、以及较低信用风险的金融工具，按照其未扣除减值准备的账面余额和实际利率计算利息收入。对于处于第三阶段的金融工具，按照其账面余额减已计提减值准备后的摊余成本和实际利率计算利息收入。

对于应收票据、应收账款，无论是否存在重大融资成分，本公司始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

当单项金融资产无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征对应收票据和应收账款划分组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

A、应收票据

- 应收票据组合 1：银行承兑汇票
- 应收票据组合 2：商业承兑汇票

B、应收账款

- 应收账款组合 1：应收关联方
- 应收账款组合 2：应收一般客户

对于划分为组合的应收票据，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

对于划分为组合的应收账款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄/逾期天数与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。

其他应收款

本公司依据信用风险特征将其他应收款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

- 其他应收款组合 1：应收押金和保证金
- 其他应收款组合 2：应收其他款项

信用风险显著增加的评估

本公司通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的相对变化，以评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，本公司考虑无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。本公司考虑的信息包括：

- 债务人未能按合同到期日支付本金和利息的情况；
- 已发生的或预期的金融工具的外部或内部信用评级（如有）的严重恶化；
- 已发生的或预期的债务人经营成果的严重恶化；
- 现存的或预期的技术、市场、经济或法律环境变化，并将对债务人对本公司的还款能力产生重大不利影响。

根据金融工具的性质，本公司以单项金融工具或金融工具组合为基础评估信用风险是否显著增加。以金融工具组合为基础进行评估时，本公司可基于共同信用风险特征对金融工具进行分类，例如逾期信息和信用风险评级。

如果逾期超过 30 日，本公司确定金融工具的信用风险已经显著增加。

已发生信用减值的金融资产

本公司在资产负债表日评估以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资是否已发生信用减值。当对金融资产预期未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：

- 发行方或债务人发生重大财务困难；
- 债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；
- 本公司出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；
- 债务人很可能破产或进行其他财务重组；
- 发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失。

预期信用损失准备的列报

为反映金融工具的信用风险自初始确认后的变化，本公司在每个资产负债表日重新计量预期信用损失，由此形成的损失准备的增加或转回金额，应当作为减值损失或利得计入当期损益。对于以摊余成本计量的金融资产，损失准备抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值；对于以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资，本公司在其他综合收益中确认其损失准备，不抵减该金融资产的账面价值。

核销

如果本公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回，则直接减记该金融资产的账面余额。这种减记构成相关金融资产的终止确认。这种情况通常发生在本公司确定债务人没有资产或收入来源可产生足够的现金流量以偿还将被减记的金额。但是，按照本公司收回到期款项的程序，被减记的金融资产仍可能受到执行活动的影响。

已减记的金融资产以后又收回的，作为减值损失的转回计入收回当期的损益。

（7）金融资产转移

金融资产转移，是指将金融资产让与或交付给该金融资产发行方以外的另一方（转入方）。

本公司已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产。

本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产并确认产生的资产和负债；未放弃对该金融资产控制的，按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

（8）金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金融资产和金融负债的法定权利，且目前可执行该种法定权利，同时本公司计划以净额结算或同时变现该金融资产和清偿该金融负债时，金融资产和金融负债以相互抵销后的金额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

11、公允价值计量

公允价值是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。

本公司以公允价值计量相关资产或负债，假定出售资产或者转移负债的有序交易在相关资产或负债的主要市场进行；不存在主要市场的，本公司假定该交易在相关资产或负债的最有利市场进行。主要市场(或最有利市场)是本公司在计量日能够进入的交易市场。本公司采用市场参与者在对该资产或负债定价时为实现其经济利益最大化所使用的假设。

存在活跃市场的金融资产或金融负债，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。

以公允价值计量非金融资产的，考虑市场参与者将该资产用于最佳用途产生经济利益的能力，或者将该资产出售给能够用于最佳用途的其他市场参与者产生经济利益的能力。

本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，优先使用相关可观察输入值，只有在可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。

在财务报表中以公允价值计量或披露的资产和负债，根据对公允价值计量整体而言具有重要意义的最低层次输入值，确定所属的公允价值层次：第一层次输入值，是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；第二层次输入值，是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值；第三层次输入值，是相关资产或负债的不可观察输入值。

每个资产负债表日，本公司对在财务报表中确认的持续以公允价值计量的资产和负债进行重新评估，以确定是否在公允价值计量层次之间发生转换。

12、存货

（1）存货的分类

本公司存货分为原材料、自制半成品、在产品、库存商品、周转材料、发出商品。

（2）发出存货的计价方法

本公司存货取得时按实际成本计价。原材料、库存商品等发出时采用加权平均法计价。

（3）存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

存货可变现净值是按存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

资产负债表日，存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备。本公司通常按照单个存货项目计提存货跌价准备，资产负债表日，以前减记存货价值的影响因素已经消失的，存货跌价准备在原已计提的金额内转回。

（4）存货的盘存制度

本公司存货盘存制度采用永续盘存制

（5）低值易耗品和包装物的摊销方法

本公司低值易耗品领用时采用一次转销法摊销。

13、长期股权投资

长期股权投资包括对子公司、合营企业和联营企业的权益性投资。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，为本公司的联营企业。

（1）初始投资成本确定

形成企业合并的长期股权投资：同一控制下企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值份额作为投资成本；非同一控制下企业合并取得的长期股权投资，按照合并成本作为长期股权投资的投资成本。

对于其他方式取得的长期股权投资：支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本；发行权益性证券取得的长期股权投资，以发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

（2）后续计量及损益确认方法

对子公司的投资，采用成本法核算，除非投资符合持有待售的条件；对联营企业和合营企业的投资，采用权益法核算。

采用成本法核算的长期股权投资，除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为投资收益计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，对长期股权投资的账面价值进行调整，差额计入投资当期的损益。

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积（其他资本公积）。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，并按照本公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润进行调整后确认。

因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，在转换日，按照原股权的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。原股权于转换日的公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入改按权益法核算的当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权在丧失共同控制或重大影响之日改按《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》进行会计处理，公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理；原股权投资相关的其他所有者权益变动转入当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。

因其他投资方增资而导致本公司持股比例下降、从而丧失控制权但能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，按照新的持股比例确认本公司应享有的被投资单位因增资扩股而增加净资产的份额，与应结转持股比例下降部分所对应的长期股权投资原账面价值之间的差额计入当期损益；然后，按照新的持股比例视同自取得投资时即采用权益法核算进行调整。

本公司与联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照持股比例计算归属于本公司的部分，在抵销基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。

（3）确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。在判断是否存在共同控制时，首先判断是否由所有参与方或参与方组合集体控制该安排，其次再判断该安排相关活动的决策是否必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。如果所有参与方或一组参与方必须一致行动才能决定某项安排的相关活动，则认为所有参与方或一组参与方集体控制该安排；

如果存在两个或两个以上的参与方组合能够集体控制某项安排的，不构成共同控制。判断是否存在共同控制时，不考虑享有的保护性权利。

重大影响，是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。在确定能否对被投资单位施加重大影响时，考虑投资方直接或间接持有被投资单位的表决权股份以及投资方及其他方持有的当期可执行潜在表决权在假定转换为对被投资方单位的股权后产生的影响，包括被投资单位发行的当期可转换的认股权证、股份期权及可转换公司债券等的影响。

当本公司直接或通过子公司间接拥有被投资单位 20%（含 20%）以上但低于 50%的表决权股份时，一般认为对被投资单位具有重大影响，除非有明确证据表明该种情况下不能参与被投资单位的生产经营决策，不形成重大影响；本公司拥有被投资单位 20%（不含）以下的表决权股份时，一般不认为对被投资单位具有重大影响，除非有明确证据表明该种情况下能够参与被投资单位的生产经营决策，形成重大影响。

（4）持有待售的权益性投资

对联营企业或合营企业的权益性投资全部或部分分类为持有待售资产的，相关会计处理见附注三、13。

对于未划分为持有待售资产的剩余权益性投资，采用权益法进行会计处理。

已划分为持有待售的对联营企业或合营企业的权益性投资，不再符合持有待售资产分类条件的，从被分类为持有待售资产之日起采用权益法进行追溯调整。

（5）减值测试方法及减值准备计提方法

对子公司、联营企业及合营企业的投资，计提资产减值的方法见附注三、19。

14、固定资产

（1）固定资产确认条件

本公司固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。

与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业，并且该固定资产的成本能够可靠地计量时，固定资产才能予以确认。

本公司固定资产按照取得时的实际成本进行初始计量。

（2）各类固定资产的折旧方法

本公司采用年限平均法计提折旧。固定资产自达到预定可使用状态时开始计提折旧，终止确认时或划分为持有待售非流动资产时停止计提折旧。在不考虑减值准备的情况下，按固定资产类别、预计使用寿命和预计残值，本公司确定各类固定资产的年折旧率如下：

类别	使用年限（年）	残值率%	年折旧率%
房屋及建筑物	20-30	5.00	3.17-4.75
机器设备	5-10	5.00	19.00-9.50
运输设备	4	5.00	23.75
办公及其他设备	3-5	5.00	19.00-31.67

其中，已计提减值准备的固定资产，还应扣除已计提的固定资产减值准备累计金额计算确定折旧率。

（3）固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法见附注三、19。

（4）融资租入固定资产的认定依据、计价方法和折旧方法

当本公司租入的固定资产符合下列一项或数项标准时，确认为融资租入固定资产：

①在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给本公司。

②本公司有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定本公司将会行使这种选择权。

③即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分。

④本公司在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值。

⑤租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有本公司才能使用。

融资租赁租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者，作为入账价值。最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的手续费、律师费、差旅费、印花税等初始直接费用，计入租入资产价值。未确认融资费用在租赁期内各个期间采用实际利率法进行分摊。

融资租入的固定资产采用与自有固定资产一致的政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产尚可使用年限内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期间内计提折旧。

（5）每年年度终了，本公司对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。

使用寿命预计数与原先估计数有差异的，调整固定资产使用寿命；预计净残值预计数与原先估计数有差异的，调整预计净残值。

（6）大修理费用

本公司对固定资产进行定期检查发生的大修理费用，有确凿证据表明符合固定资产确认条件的部分，计入固定资产成本，不符合固定资产确认条件的计入当期损益。固定资产在定期大修理间隔期间，照提折旧。

15、在建工程

本公司在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项必要工程支出、工程达到预定可使用状态前的应予资本化的借款费用以及其他相关费用等。

在建工程在达到预定可使用状态时转入固定资产。

在建工程计提资产减值方法见附注三、19。

16、借款费用

（1）借款费用资本化的确认原则

本公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。借款费用同时满足下列条件的，开始资本化：

① 资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；

② 借款费用已经发生；

③ 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

（2）借款费用资本化期间

本公司购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。在符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之后所发生的借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化；正常中断期间的借款费用继续资本化。

（3）借款费用资本化率以及资本化金额的计算方法

专门借款当期实际发生的利息费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额予以资本化；一般借款根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，确定资本化金额。资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。

资本化期间内，外币专门借款的汇兑差额全部予以资本化；外币一般借款的汇兑差额计入当期损益。

17、无形资产

本公司无形资产包括土地使用权、非专利技术、专利权、商标、软件等。

无形资产按照成本进行初始计量，并于取得无形资产时分析判断其使用寿命。使用寿命为有限的，自无形资产可供使用时起，采用能反映与该资产有关的经济利益的预期实现方式的摊销方法，在预计使用年限内摊销；无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销；使用寿命不确定的无形资产，不作摊销。

使用寿命有限的无形资产摊销方法如下：

类别	使用寿命	摊销方法	备注
土地使用权	50 年	直线法	
非专利技术、专利权、商标、软件	10 年	直线法	

本公司于每年年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核，与以前估计不同的，调整原先估计数，并按会计估计变更处理。

资产负债表日预计某项无形资产已经不能给企业带来未来经济利益的，将该项无形资产的账面价值全部转入当期损益。

无形资产计提资产减值方法见附注三、19。

18、研究开发支出

本公司将内部研究开发项目的支出，区分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出，同时满足下列条件的，才能予以资本化，即：完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；具有完成该无形资产并使用或出售的意图；无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。不满足上述条件的开发支出计入当期损益。

本公司研究开发项目在满足上述条件，通过技术可行性及经济可行性研究，形成项目立项后，进入开发阶段。

已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出，自该项目达到预定用途之日转为无形资产。

19、资产减值

对子公司固定资产、在建工程、无形资产等（存货、递延所得税资产、金融资产除外）的资产减值，按以下方法确定：

于资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象，存在减值迹象的，本公司将估计其可收回金额，进行减值测试。对因企业合并所形成的商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。

可收回金额根据资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。本公司以单项资产为基础估计其可收回金额；难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。

当资产或资产组的可收回金额低于其账面价值时，本公司将其账面价值减记至可收回金额，减记的金额计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

就商誉的减值测试而言，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。相关的资产组或资产组组合，是能够从企业合并的协同效应中受益的资产组或者资产组组合，且不大于本公司确定的报告分部。

减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，首先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，确认相应的减值损失。然后对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较其账面价值与可收回金额，如可收回金额低于账面价值的，确认商誉的减值损失。

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

20、长期待摊费用

本公司发生的长期待摊费用按实际成本计价，并按预计受益期限平均摊销。对不能使以后会计期间受益的长期待摊费用项目，其摊余价值全部计入当期损益。

21、职工薪酬

（1）职工薪酬的范围

职工薪酬，是指企业为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。企业提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利，也属于职工薪酬。

根据流动性，职工薪酬分别列示于资产负债表的“应付职工薪酬”项目和“长期应付职工薪酬” 项目。

（2）短期薪酬

本公司在职工提供服务的会计期间，将实际发生的职工工资、奖金、按规定的基准和比例为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费和住房公积金，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。如果该负债预期在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内不能完全支付，且财务影响重大的，则该负债将以折现后的金额计量。

（3）离职后福利

离职后福利计划包括设定提存计划和设定受益计划。其中，设定提存计划，是指向独立的基金缴存固定费用后，企业不再承担进一步支付义务的离职后福利计划；设定受益计划，是指除设定提存计划以外的离职后福利计划。

设定提存计划

设定提存计划包括基本养老保险、失业保险等。

在职工提供服务的会计期间，根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

（4）其他长期福利

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，按照上述关于设定提存计划的有关规定进行处理。符合设定受益计划的，按照上述关于设定受益计划的有关规定进行处理，但相关职工薪酬成本中“重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动”部分计入当期损益或相关资产成本。

22、收入

（1）一般原则

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务的控制权时确认收入。

合同中包含两项或多项履约义务的，本公司在合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品或服务的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务，按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。

满足下列条件之一时，本公司属于在某一时段内履行履约义务；否则，属于在某一时点履行履约义务：

①客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益。

②客户能够控制本公司履约过程中在建的商品。

③本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司在该段时间内按照履约进度确认收入。履约进度不能合理确定时，本公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

对于在某一时点履行的履约义务，本公司在客户取得相关商品或服务控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品或服务控制权时，本公司会考虑下列迹象：

①本公司就该商品或服务享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务。

②本公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权。

③本公司已将该商品的实物转移给客户，即客户已实物占有该商品。

④本公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬。

⑤客户已接受该商品或服务。

⑥其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

本公司已向客户转让商品或服务而有权收取对价的权利（且该权利取决于时间流逝之外的其他因素）作为合同资产，合同资产以预期信用损失为基础计提减值（参见附注三、10（6））。本公司拥有的、无条件（仅取决于时间流逝）向客户收取对价的权利作为应收款项列示。本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或服务的义务作为合同负债。

同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，净额为借方余额的，根据其流动性在“合同资产”或“其他非流动资产”项目中列示；净额为贷方余额的，根据其流动性在“合同负债”或“其他非流动负债”项目中列示。

（2）具体方法

本公司收入确认的具体方法如下：

国内销售：在合同规定的期限内，货物送达并取得签收单据，确认商品销售收入实现。

国外销售：在商品发出，报关出口并取得提单或进仓单，确认商品销售收入实现。

23、政府补助

政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。

对于货币性资产的政府补助，按照收到或应收的金额计量。对于非货币性资产的政府补助，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额 1 元计量。

与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助；除此之外，作为与收益相关的政府补助。

对于政府文件未明确规定补助对象的，能够形成长期资产的，与资产价值相对应的政府补助部分作为与资产相关的政府补助，其余部分作为与收益相关的政府补助；难以区分的，将政府补助整体作为与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值，或者确认为递延收益在相关资产使用期限内按照合理、系统的方法分期计入损益。与收益相关的政府补助，用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，则计入递延收益，于相关成本费用或损失确认期间计入当期损益或冲减相关成本。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。本公司对相同或类似的政府补助业务，采用一致的方法处理。

与日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用。与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

已确认的政府补助需要返还时，初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；属于其他情况的，直接计入当期损益。

24、递延所得税资产及递延所得税负债

所得税包括当期所得税和递延所得税。除由于企业合并产生的调整商誉，或与直接计入所有者权益的交易或者事项相关的递延所得税计入所有者权益外，均作为所得税费用计入当期损益。

本公司根据资产、负债于资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税。

各项应纳税暂时性差异均确认相关的递延所得税负债，除非该应纳税暂时性差异是在以下交易中产生的：

（1）商誉的初始确认，或者具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

（2）对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认由此产生的递延所得税资产，除非该可抵扣暂时性差异是在以下交易中产生的：

（1）该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

（2）对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

于资产负债表日，本公司对递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量，并反映资产负债表日预期收回资产或清偿负债方式的所得税影响。

于资产负债表日，本公司对递延所得税资产的账面价值进行复核。如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，减记的金额予以转回。

25、经营租赁与融资租赁

本公司将实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁确认为融资租赁，除融资租赁之外的其他租赁确认为经营租赁。

融资租赁中，在租赁期开始日本公司将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。初始直接费用计入租入资产价值。未确认融资费用在租赁期内各个期间采用实际利率法计算确认当期的融资费用。本公司采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提租赁资产折旧。

经营租赁中的租金，本公司在租赁期内各个期间按照直线法计入相关资产成本或当期损益；发生的初始直接费用，计入当期损益。

26、重大会计判断和估计

本公司根据历史经验和其它因素，包括对未来事项的合理预期，对所采用的重要会计估计和关键假设进行持续的评价。很可能导致下一会计年度资产和负债的账面价值出现重大调整风险的重要会计估计和关键假设列示如下：

金融资产的分类

本公司在确定金融资产的分类时涉及的重大判断包括业务模式及合同现金流量特征的分析等。

本公司在金融资产组合的层次上确定管理金融资产的业务模式，考虑的因素包括评价和向关键管理人员报告金融资产业绩的方式、影响金融资产业绩的风险及其管理方式、以及相关业务管理人员获得报酬的方式等。

本公司在评估金融资产的合同现金流量是否与基本借贷安排相一致时，存在以下主要判断：本金是否可能因提前还款等原因导致在存续期内的时间分布或者金额发生变动；利息是否仅包括货币时间价值、信用风险、其他基本借贷风险以及与成本和利润的对价。

例如，提前偿付的金额是否仅反映了尚未支付的本金及以未偿付本金为基础的利息，以及因提前终止合同而支付的合理补偿。

应收账款预期信用损失的计量

本公司通过应收账款违约风险敞口和预期信用损失率计算应收账款预期信用损失，并基于违约概率和违约损失率确定预期信用损失率。在确定预期信用损失率时，本公司使用内部历史信用损失经验等数据，并结合当前状况和前瞻性信息对历史数据进行调整。在考虑前瞻性信息时，本公司使用的指标包括经济下滑的风险、外部市场环境、技术环境和客户情况的变化等。本公司定期监控并复核与预期信用损失计算相关的假设。

递延所得税资产

在很有可能有足够的应纳税利润来抵扣亏损的限度内，应就所有未利用的税务亏损确认递延所得税资产。这需要管理层运用大量的判断来估计未来应纳税利润发生的时间和金额，结合纳税筹划策略，以决定应确认的递延所得税资产的金额。

27、重要会计政策、会计估计的变更

（1）重要会计政策变更

①新收入准则

财政部于 2017 年颁布了《企业会计准则第 14 号——收入（修订）》（以下简称“新收入准则”），本公司自 2020 年 1 月 1 日起执行该准则，对会计政策相关内容进行了调整。

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务的控制权时，确认收入。在满足一定条件时，本公司属于在某一时段内履行履约义务，否则，属于在某一时点履行履约义务。合同中包含两项或多项履约义务的，本公司在合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品或服务的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务，按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。

本公司依据新收入准则有关特定事项或交易的具体规定调整了相关会计政策。例如：合同成本、预收款项等。

本公司已向客户转让商品而有权收取对价的权利，且该权利取决于时间流逝之外的其他因素作为合同资产列示。本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务作为合同负债列示。

本公司根据首次执行新收入准则的累积影响数，调整本公司 2020 年年初留存收益及财务报表其他相关项目金额，未对比较财务报表数据进行调整。本公司仅对在 2020 年 1 月 1 日尚未完成的合同的累积影响数调整本公司 2020 年年初留存收益及财务报表其他相关项目金额。

受影响的报表项目	影响金额 （2020 年 1 月 1 日）
应收账款	5,465,378.50
存货	-3,791,111.99
递延所得税资产	43,147.73
应交税费	856,862.78
盈余公积	86,055.15
未分配利润	774,496.31

与原收入准则相比，执行新收入准则对 2020 年度财务报表相关项目的影响如下：

受影响的资产负债表项目	影响金额 2020 年 12 月 31 日
应收账款	10,689,674.40
存货	-7,244,258.97
递延所得税资产	80,172.56
合同负债	332,344.48
其他流动负债	1,229,785.54

受影响的利润表项目	影响金额 2020 年年度
营业收入	9,459,888.86
营业成本	7,244,258.97
所得税费用	252,171.92
净利润	1,963,457.97
减：盈余公积	196,345.80

首次执行新收入准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

合并资产负债表

项目	2019.12.31	2020.01.01	调整数
流动资产：			
应收账款	12,122,658.04	17,588,036.54	5,465,378.50
存货	44,701,231.92	40,910,119.93	-3,791,111.99
流动资产合计	**89,269,490.28**	**90,943,756.79**	**1,674,266.51**
非流动资产：			

项目	2019.12.31	2020.01.01	调整数
递延所得税资产	389,768.96	432,916.69	43,147.73
非流动资产合计	71,751,145.24	71,794,292.97	43,147.73
资产总计	**161,020,635.52**	**162,738,049.76**	**1,717,414.24**
流动负债：			
应交税费	1,059,433.54	1,916,296.32	856,862.78
流动负债合计	82,019,424.43	82,876,287.21	856,862.78
负债合计	**82,619,218.37**	**83,476,081.15**	**856,862.78**
股东权益：			
盈余公积	2,958,326.28	3,044,381.43	86,055.15
未分配利润	17,951,072.71	18,725,569.02	774,496.31
归属于母公司所有者权益合计	78,401,417.15	79,261,968.61	860,551.46
股东权益合计	**78,401,417.15**	**79,266,468.61**	**865,051.46**
负债和股东权益总计	**161,020,635.52**	**162,738,049.76**	**1,717,414.24**

母公司资产负债表

项目	2019.12.31	2020.01.01	调整数
流动资产：			
应收账款	11,939,913.67	17,405,292.17	5,465,378.50
存货	44,632,919.85	40,841,807.86	-3,791,111.99
流动资产合计	**88,974,510.00**	**90,648,776.51**	**1,674,266.51**
非流动资产：			
递延所得税资产	389,768.96	432,916.69	43,147.73
非流动资产合计	**81,168,520.93**	**81,211,668.66**	**43,147.73**
资产总计	**170,143,030.93**	**171,860,445.17**	**1,717,414.24**
流动负债：			
应交税费	1,058,140.83	1,915,003.61	856,862.78
流动负债合计	**88,174,595.34**	**89,031,458.12**	**856,862.78**
股东权益：			
盈余公积	2,958,326.28	3,044,381.43	86,055.15
未分配利润	20,896,053.88	21,670,550.19	774,496.31
归属于母公司股东权益合计	**81,368,641.65**	**82,229,193.11**	**860,551.46**

项目	2019.12.31	2020.01.01	调整数
股东权益合计	170,143,030.93	171,860,445.17	1,717,414.24

（2）本期无会计估计变更。

四、税项

1、主要税种及税率

税　种	计税依据	法定税率%
增值税	应税收入	13
城市维护建设税	应纳流转税额	5
教育费附加	应纳流转税额	3
地方教育费附加	应纳流转税额	2
企业所得税	应纳税所得额	25

2、税收优惠及批文

根据《高新技术企业认定管理办法》（国科发火[2016]32 号）、《高新技术企业认定管理工作指引》（国科发火[2016]195 号）和《河南省高新技术企业认定管理实施细则》（豫科[2018]184 号）有关规定，公司于 2018 年 9 月 12 日通过高新技术企业复审并取得高新技术企业证书（证书编号：GR201841000089），有效期三年。报告期内本公司享受国家高新技术企业 15%的优惠所得税税率。

五、合并财务报表项目注释

1、货币资金

项　目	2020.12.31	2019.12.31
库存现金	53,950.83	25,616.77
银行存款	14,210,319.82	5,013,032.95
其他货币资金	9,085,335.00	11,278,800.00
合　计	23,349,605.65	16,317,449.72

说明 1：截至 2020 年 12 月 31 日，本公司以 9,085,335.00 元作为票据保证金，从上海浦东发展股份有限公司许昌分行开立银行承兑汇票 9,085,335.00 元，在银行承兑汇票存续期内使用受到限制。

说明 2：截至 2020 年 12 月 31 日，本公司不存在除上述外的抵押、质押或冻结、或存放在境外且资金汇回受到限制的款项。

2、应收票据

项　目	2020.12.31	2019.12.31

银行承兑汇票	27,312,775.15
商业承兑汇票	
合　计	**27,312,775.15**

说明：①截止 2020 年 12 月 31 日不存在客观证据表明本公司应收票据发生减值，未计提应收票据减值准备。

②截止 2020 年 12 月 31 日本公司无已质押的应收票据。

③截止 2020 年 12 月 31 日本公司已背书或贴现但尚未到期的应收票据

种类	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据	25,786,129.85	22,676,772.26

说明：银行承兑汇票的承兑人是 6 大国有银行和 9 大股份制银行，本公司将已背书或贴现但尚未到期的银行承兑汇票予以终止确认；银行承兑汇票的承兑人是 6 大国有银行和 9 大股份制银行之外的信用等级不高银行，本公司已背书或贴现但尚未到期的银行承兑汇票不予以终止确认。

④截止 2020 年 12 月 31 日本公司无因出票人未履约而将其转应收账款的票据。

3、应收账款

（1）按账龄披露

账 龄	2020.12.31	2019.12.31
1 年以内	36,672,164.38	12,629,606.57
1 至 2 年	92,400.00	205,740.00
2 至 3 年	2,400.00	25,300.00
3 至 4 年	4,500.00	600.00
4 至 5 年		1,500.00
5 年以上	195,600.00	194,100.00
小 计	**36,967,064.38**	**13,056,846.57**
减：坏账准备	2,123,506.90	934,188.53
合 计	**34,843,557.48**	**12,122,658.04**

（2）按坏账计提方法分类披露

类 别	2020.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面

	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率(%)	价值
按单项计提坏账准备	90,500.00	0.24	90,500.00	100.00	
按组合计提坏账准备	36,876,564.38	99.76	2,033,006.90	5.51	34,843,557.48
合 计	**36,967,064.38**	**100.00**	**2,123,506.90**	**5.74**	**34,843,557.48**

（续上表）

类 别	2019.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率(%)	
按单项计提坏账准备	90,500.00	0.69	90,500.00	100.00	
按组合计提坏账准备	12,966,346.57	99.31	843,688.53	6.51	12,122,658.04
合 计	**13,056,846.57**	**100.00**	**934,188.53**	**7.15**	**12,122,658.04**

按单项计提坏账准备：

名 称	2020.12.31				2019.12.31			
	账面余额	坏账准备	预期信用损失率（%）	计提理由	账面余额	坏账准备	预期信用损失率（%）	计提理由
北京上地新世纪生物医药研究所有限公司	90,500.00	90,500.00	100.00	预期无法收回	90,500.00	90,500.00	100.00	预期无法收回

按组合计提坏账准备：

组合计提项目：应收一般客户

账龄	2020.12.31			2019.12.31		
	应收账款	坏账准备	预期信用损失率(%)	应收账款	坏账准备	预期信用损失率(%)
1 年以内	36,672,164.38	1,833,608.22	5.00	12,629,606.57	631,480.33	5.00
1 至 2 年	1,900.00	213.65	11.24	135,740.00	14,795.66	10.90
2 至 3 年	2,400.00	1,048.37	43.68	4,800.00	1,738.56	36.22
3 至 4 年	4,500.00	2,536.66	56.37	600.00	373.98	62.33
4 至 5 年				1,500.00	1,200.00	80.00
5 年以上	195,600.00	195,600.00	100.00	194,100.00	194,100.00	100.00

账龄	2020.12.31			2019.12.31		
	应收账款	坏账准备	预期信用损失率(%)	应收账款	坏账准备	预期信用损失率(%)
合 计	**36,876,564.38**	**2,033,006.90**	**5.51**	**12,966,346.57**	**843,688.53**	**6.51**

（3）本期计提、收回或转回的坏账准备情况

项目	坏账准备金额
2019.12.31	934,188.53
首次执行新收入准则调整	287,651.50
2020.01.01	1,221,840.03
本期计提	901,666.87
本期收回或转回	
2020.12.31	**2,123,506.90**

（4）本期无实际核销的应收账款情况。

（5）按欠款方归集的应收账款期末余额前五名单位情况

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例%	坏账准备期末余额
浙江乐普药业股份有限公司	12,112,466.34	32.77	605,623.32
浙江美诺华药物化学有限公司	5,641,364.06	15.26	282,068.20
江苏地浦科技股份有限公司	5,400,600.00	14.61	270,030.00
浙江江北药业有限公司	5,332,510.00	14.43	266,625.50
安徽美诺华药物化学有限公司	3,201,147.95	8.66	160,057.40
合 计	**31,688,088.35**	**85.72**	**1,584,404.42**

（6）本期无因金融资产转移而终止确认的应收账款情况。

（7）本期无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债的金额情况。

4、应收款项融资

项 目	2020.12.31	2019.12.31
应收票据	7,964,736.55	12,093,041.00
减：其他综合收益-公允价值变动		
期末公允价值	**7,964,736.55**	**12,093,041.00**

说明：本期无计提、收回或转回的减值准备情况

5、预付款项

（1）预付款项按账龄披露

账　龄	2020.12.31		2019.12.31	
	金　额	比例%	金　额	比例%
1 年以内	4,452,880.43	100.00	3,344,758.42	100.00

（2）按预付对象归集的预付款项期末余额前五名单位情况

单位名称	预付款项期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例%
河南科来福化工有限公司	3,397,899.87	76.31
寿光市永泰化工有限公司	234,376.17	5.26
南阳君浩化工有限公司	163,550.00	3.67
许昌市建安区中和天然气有限公司	98,710.15	2.22
山东新华万博化工有限公司	94,000.00	2.11
合　计	**3,988,536.19**	**89.57**

6、其他应收款

项　目	2020.12.31	2019.12.31
其他应收款	359,867.63	685,486.94

①按账龄披露

账 龄	2020.12.31	2019.12.31
1 年以内	335,926.40	695,246.86
1 至 2 年	45,213.71	558.25
2 至 3 年		35,000.00
3 至 4 年		
4 至 5 年		
5 年以上	510,900.00	510,900.00
小 计	**892,040.11**	**1,241,705.11**
减：坏账准备	532,172.48	556,218.17
合 计	**359,867.63**	**685,486.94**

②按款项性质披露

项目	2020.12.31			2019.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
往来款	480,000.00	480,000.00		733,000.00	492,650.00	240,350.00
备用金及暂借款	94,300.72	6,607.58	87,693.14	219,043.10	19,730.07	199,313.03
代交代扣款	181,845.62	9,890.21	171,955.41	125,661.31	6,758.07	118,903.24
保证金及押金	68,038.00	32,281.90	35,756.10	68,038.00	32,281.90	35,756.10
其他	67,855.77	3,392.79	64,462.98	95,962.70	4,798.13	91,164.57
合　计	**892,040.11**	**532,172.48**	**359,867.63**	**1,241,705.11**	**556,218.17**	**685,486.94**

③坏账准备计提情况

期末，处于第一阶段的坏账准备：

类别	账面余额	未来 12 个月内的预期信用损失率(%)	坏账准备	账面价值	理由
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备					
应收押金和保证金	68,038.00	47.45	32,281.90	35,756.10	坏账准备
其他应收款	344,002.11	5.78	19,890.58	324,111.53	坏账准备
合 计	**412,040.11**	**12.66**	**52,172.48**	**359,867.63**	

期末，本公司不存在处于第二阶段的其他应收款。

期末，处于第三阶段的坏账准备：

类别	账面余额	整个存续期预期信用损失率（%）	坏账准备	账面价值	理由
按单项计提坏账准备					
李小泉	300,000.00	100.00	300,000.00		预期无法收回
邹平县君安精细化工有限公司	180,000.00	100.00	180,000.00		预期无法收回
合 计	**480,000.00**	**100.00**	**480,000.00**		

④本期计提、收回或转回的坏账准备情况

项目	坏账准备金额
2019.12.31	556,218.17

首次执行新收入准则的调整金额	
2020.01.01	556,218.17
本期计提	
本期转回	24,045.69
2020.12.31	**532,172.48**

⑤本期无实际核销的其他应收款情况。

⑥按欠款方归集的其他应收款期末余额前五名单位情况

单位名称	款项性质	其他应收款期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
李小泉	往来款	300,000.00	5年以上	33.63	300,000.00
邹平县君安精细化工有限公司	往来款	180,000.00	5年以上	20.18	180,000.00
代交社会养老保险费	代交代扣款	131,533.36	1年以内	14.75	6,576.67
郭学超	备用金	32,188.50	1-2年	3.61	3,035.55
代交职工医疗保险金	代交代扣款	31,714.14	1年以内	3.56	1,585.71
合　计		**675,436.00**		**75.73**	**491,197.93**

⑦本期无应收政府补助情况。

⑧本期无因金融资产转移而终止确认的其他应收款情况。

⑨本期无转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债的金额。

7、存货

（1）存货分类

项 目	2020.12.31			2019.12.31		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	9,761,970.38	56,532.07	9,705,438.31	12,510,642.14	32,979.20	12,477,662.94
周转材料	179,445.12		179,445.12	71,032.15		71,032.15
自制半成品	115,382.00	115,382.00		115,382.00	115,382.00	
在产品	8,680,727.40		8,680,727.40	10,592,135.97		10,592,135.97
库存商品	12,388,739.30	967,410.00	11,421,329.30	14,649,228.47	969,365.82	13,679,862.65

项 目	2020.12.31			2019.12.31		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
发出商品	1,928,330.40		1,928,330.40	7,880,538.21		7,880,538.21
合 计	**33,054,594.60**	**1,139,324.07**	**31,915,270.53**	**45,818,958.94**	**1,117,727.02**	**44,701,231.92**

（2）存货跌价准备

项 目	2020.01.01	本期增加		本期减少		2020.12.31
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	32,979.20	23,552.87				56,532.07
自制半成品	115,382.00					115,382.00
库存商品	969,365.82	9,844.38		11,800.20		967,410.00
合 计	**1,117,727.02**	**33,397.25**		**11,800.20**		**1,139,324.07**

存货跌价准备（续）

项目	确定可变现净值/剩余对价与将要发生的成本的具体依据	本期转回或转销存货跌价准备的原因
原材料	可变现净值以预计售价减去进一步加工成本和预计销售费用以及相关税费	根据本期处置数量转销上期结余存货跌价准备
自制半成品	可变现净值以预计售价减去进一步加工成本和预计销售费用以及相关税费	根据本期处置数量转销上期结余存货跌价准备
库存商品	以预计售价减去预计销售费用以及相关税费	根据本期销售数量转销上期结余存货跌价准备

8、其他流动资产

项 目	2020.12.31	2019.12.31
预交个人所得税		4,864.24

9、固定资产

项 目	2020.12.31	2019.12.31
固定资产	47,617,574.71	47,992,208.02

固定资产

项　目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	办公及其他设备	合　计
一、账面原值：					
1.2019.12.31	33,588,810.63	64,069,705.87	4,024,826.73	10,341,108.46	112,024,451.69
2.本期增加金额		5,629,236.03	908,555.75	1,001,981.05	7,539,772.83
（1）购置		5,303,547.95	908,555.75	1,001,981.05	7,214,084.75
（2）在建工程转入		325,688.08			325,688.08
3.本期减少金额		1,659,330.33	363,191.00	82,188.78	2,104,710.11
处置或报废		1,659,330.33	363,191.00	82,188.78	2,104,710.11
4.2020.12.31	33,588,810.63	68,039,611.57	4,570,191.48	11,260,900.73	117,459,514.41
二、累计折旧					
1.2019.12.31	13,159,629.48	39,360,996.56	3,280,566.54	8,231,051.09	64,032,243.67
2.本期增加金额	1,214,176.82	5,668,150.83	324,259.68	599,054.76	7,805,642.09
计提	1,214,176.82	5,668,150.83	324,259.68	599,054.76	7,805,642.09
3.本期减少金额		1,572,835.27	345,031.45	78,079.34	1,995,946.06
处置或报废		1,572,835.27	345,031.45	78,079.34	1,995,946.06
4.2020.12.31	14,373,806.3	43,456,312.12	3,259,794.77	8,752,026.51	69,841,939.70
三、账面价值					
1.2020.12.31 账面价值	19,215,004.33	24,583,299.45	1,310,396.71	2,508,874.22	47,617,574.71
2.2019.12.31 账面价值	20,429,181.15	24,708,709.31	744,260.19	2,110,057.37	47,992,208.02

说明：

① 抵押情况详见本报告附注“五、15”

②通过融资租赁租入的固定资产情况

项　目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值
机器设备	8,267,025.00	4,309,047.96		3,957,977.04

10、在建工程

项　目	2020.12.31	2019.12.31
在建工程	326,169.48	

（1）在建工程

①在建工程明细

项　目	2020.12.31			2019.12.31		
	账面余额	减值准备	账面净值	账面余额	减值准备	账面净值
配电房改造	326,169.48		326,169.48			

②重要在建工程项目变动情况

工程名称	2019.12.31	本期增加	转入固定资产	其他减少	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率%	2020.12.31
配电房改造		326,169.48						326,169.48
热力管网建设项目		325,688.08	325,688.08					
合　计		**651,857.56**	**325,688.08**					**326,169.48**

重要在建工程项目变动情况（续）：

工程名称	预算数	工程累计投入占预算比例%	工程进度	资金来源
配电房改造	2,679,280.00	12.17	未完成	自筹
热力管网建设项目	325,688.08	100.00	已完工	自筹
合　计	**3,004,968.08**			

③本期无在建工程减值准备情况。

11、无形资产

（1）无形资产情况

项　目	土地使用权	非专利技术	专利权	商标	软件	合计
一、账面原值						
1.2019.12.31	23,691,388.00	754,716.98	30,525.06	65,150.00	220,000.00	24,761,780.04
2.本期增加金额						
（1）购置						
3.本期减少金额						
4.2020.12.31	23,691,388.00	754,716.98	30,525.06	65,150.00	220,000.00	24,761,780.04
二、累计摊销						
1.2019.12.31	3,436,774.22	56,603.79	27,282.81	48,748.37	202,702.59	3,772,111.78
2.本期增加金额	473,827.76	75,471.72	547.44	6,515.04	10,364.08	566,726.04
（1）计提	473,827.76	75,471.72	547.44	6,515.04	10,364.08	566,726.04

项　目	土地使用权	非专利技术	专利权	商标	软件	合计
3.本期减少金额						
4. 2020.12.31	3,910,601.98	132,075.51	27,830.25	55,263.41	213,066.67	4,338,837.82
三、账面价值						
1.2020.12.31 账面价值	19,780,786.02	622,641.47	2,694.81	9,886.59	6,933.33	20,422,942.22
2.2019.12.31 账面价值	20,254,613.78	698,113.19	3,242.25	16,401.63	17,297.41	20,989,668.26

说明：抵押情况详见本报告附注“五、15”。

12、长期待摊费用

项　目	2019.12.31	本期增加	本期减少		2020.12.31
			本期摊销	其他减少	
热力管道		2,460,000.00	41,000.00		2,419,000.00
装修工程		3,726,823.00	62,113.71		3,664,709.29
合计		**6,186,823.00**	**103,113.71**		**6,083,709.29**

13、递延所得税资产与递延所得税负债

（1）未经抵销的递延所得税资产和递延所得税负债

项　目	2020.12.31		2019.12.31	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
递延所得税资产：				
资产减值准备	3,785,564.32	567,834.65	2,598,459.76	389,768.96

（2）未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异及可抵扣亏损明细

项　目	2020.12.31	2019.12.31
可抵扣暂时性差异	9,439.13	9,673.96
可抵扣亏损	2,280,726.69	1,920,934.28
合　计	**2,290,165.82**	**1,930,608.24**

（3）未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年　份	2020.12.31	2019.12.31	备注
2020 年	——		
2021 年	752,333.34	752,333.34	
2022 年			

2023 年	676,664.17	676,664.17
2024 年	491,936.77	491,936.77
2025 年	359,792.41	——
合　计	**2,280,726.69**	**1,920,934.28**

14、其他非流动资产

项 目	2020.12.31			2019.12.31		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付工程款及设备款	328,400.00		328,400.00	2,379,500.00		2,379,500.00

15、短期借款

项　目	2020.12.31	2019.12.31
抵押借款	20,000,000.00	10,000,000.00
抵押兼保证借款	17,500,000.00	27,500,000.00
未终止确认的银行承兑汇票贴现	1,846,400.00	
应付利息	65,488.20	73,441.81
合　计	**39,411,888.20**	**37,573,441.81**

说明 1：截至 2020 年 12 月 31 日，公司以账面价值 4,111,950.36 元的土地使用权和账面价值 2,504,711.05 元房产（评估价值为 18,958,862.00 元）作为抵押，为本公司从上海浦东发展银行股份有限公司许昌分行取得的 9,000,000.00 元短期借款提供抵押担保，同时由关联方路明提供连带责任保证担保；

说明 2：截至 2020 年 12 月 31 日，公司以账面价值 3,262,635.86 元的土地使用权和账面价值 1,888,959.28 元房产（评估价值为 19,968,623.00 元）作为抵押，为本公司从中原银行股份有限公司许昌新都路支行取得的 8,500,000.00 元短期借款提供抵押担保，同时由关联方路明、河南慧锦药业有限公司提供连带责任保证担保；

说明 3：截至 2020 年 12 月 31 日，公司以账面价值 1,875,684.13 元的土地使用权和账面价值 2,574,465.07 元房产（评估价值为 20,252,300.00 元）作为抵押，为本公司从中国银行股份有限公司许昌新许支行取得的 10,000,000.00 元短期借款提供抵押担保；

说明 4：截至 2020 年 12 月 31 日，公司以账面价值 4,195,066.44 元的土地使用权和账面价值 3,471,900.52 元房产（评估价值为 20,269,400.00 元）作为抵押，为本公司从中国银行股份有限公司许昌新许支行取得的 10,000,000.00 元短期借款提供抵押担保。

说明 5：本公司以信用等级不够高的银行承兑汇票贴现取得融资，截至 2020 年 12 月 31 日，已贴现未到期银行承兑汇票金额 1,846,400.00 元。

16、应付票据

种　类	2020.12.31	2019.12.31
银行承兑汇票	9,085,335.00	11,278,800.00

说明：本期末无已到期未支付的应付票据。

17、应付账款

项　目	2020.12.31	2019.12.31
材料款	16,184,593.21	10,419,630.61
工程款	119,009.31	28,950.00
设备款	403,878.82	215,558.72
费用款	285,227.87	840,102.40
合　计	**16,992,709.21**	**11,504,241.73**

其中，本期无账龄超过 1 年的重要应付账款。

18、预收款项

项　目	2020.12.31	2019.12.31
货款		2,350,730.08

说明：本期无账龄超过 1 年的重要预收款项。

19、合同负债

项　目	2020.12.31	2019.12.31
货款	508,766.10	

20、应付职工薪酬

项　目	2019.12.31	本期增加	本期减少	2020.12.31
短期薪酬	2,288,558.41	24,759,190.71	24,087,139.35	2,960,609.77
离职后福利-设定提存计划		144,218.34	144,218.34	
合　计	**2,288,558.41**	**24,903,409.05**	**24,231,357.69**	**2,960,609.77**

（1）短期薪酬

项　目	2019.12.31	本期增加	本期减少	2020.12.31
工资、奖金、津贴和补贴	2,288,558.41	22,325,282.60	21,653,231.24	2,960,609.77
职工福利费		1,684,056.99	1,684,056.99	
社会保险费		713,816.25	713,816.25	
其中：1．医疗保险费		709,930.56	709,930.56	

项　目	2019.12.31	本期增加	本期减少	2020.12.31
2．工伤保险费		3,885.69	3,885.69	
工会经费和职工教育经费		36,034.87	36,034.87	
合　计	**2,288,558.41**	**24,759,190.71**	**24,087,139.35**	**2,960,609.77**

（2）设定提存计划

项　目	2019.12.31	本期增加	本期减少	2020.12.31
离职后福利		144,218.34	144,218.34	
其中：1．基本养老保险费		138,173.76	138,173.76	
2．失业保险费		6,044.58	6,044.58	
合　计		**144,218.34**	**144,218.34**	

21、应交税费

税　项	2020.12.31	2019.12.31
企业所得税	2,892,557.40	51,517.15
增值税	305,399.75	646,786.02
城市建设税	42,471.78	115,442.73
教育费附加	25,483.07	69,265.65
地方教育费附加	16,988.71	46,177.08
房产税	78,782.60	78,782.60
土地使用税	44,185.61	44,185.61
印花税	9,820.60	7,276.70
个人所得税	9,935.37	
合　计	**3,425,624.89**	**1,059,433.54**

22、其他应付款

项　目	2020.12.31	2019.12.31
其他应付款	6,643,090.16	12,238,860.81

其他应付款

项　目	2020.12.31	2019.12.31
往来款	5,782,304.58	11,846,049.69
费用款	775,521.95	304,751.78
保证金及押金	58,982.35	42,691.04
代收代付款	26,281.28	30,585.94

项　目	2020.12.31	2019.12.31
其他		14,782.36
合　计	6,643,090.16	12,238,860.81

说明：本期无账龄超过 1 年的重要其他应付款。

23、一年内到期的非流动负债

项　目	2020.12.31	2019.12.31
一年内到期的长期借款	1,503,352.51	3,725,358.05

说明：见附注五、25

24、其他流动负债

项　目	2020.12.31	2019.12.31
未终止确认的已背书未到期银行承兑汇票	20,830,372.26	
待转销项税额	60,413.98	
合　计	20,890,786.24	

25、长期应付款

项　目	2020.12.31	2019.12.31
长期应付款		449,793.94

（1）长期应付款

项　目	2020.12.31	2019.12.31
应付融资租赁款	1,545,709.58	4,528,266.69
其中：未确认融资费用	42,357.07	353,114.70
小计	1,503,352.51	4,175,151.99
减：一年内到期长期应付款	1,503,352.51	3,725,358.05
合　计		449,793.94

26、递延收益

项　目	2019.12.31	本期增加	本期减少	2020.12.31	形成原因
政府补助	150,000.00		90,000.00	60,000.00	与资产相关政府补助

说明：计入递延收益的政府补助详见附注十二、1、政府补助。

27、股本（单位：万股）

项　目	2019.12.31	本期增减（+、-）					2020.12.31
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	5,000.00	151.00					5,151.00

说明：本公司于 2020 年 11 月 12 日收到全国中小企业股份转让系统有限责任公司《关于河南豫辰药业股份有限公司股票定向发行无异议函》（股权系统函[2020]3515 号），合计增发股票 1,510,000.00 股，本次增资经致同会计师事务所（特殊普通合伙）审验，并于 2020 年 11 月 30 日出具致同验字（2020）第 410ZC00466 号验资报告。

28、资本公积

项　目	2019.12.31	本期增加	本期减少	2020.12.31
股本溢价	7,492,018.16	1,089,109.44		8,581,127.60

说明：本期资本公积股份溢价系定向发行股票形成。

29、盈余公积

项　目	2019.12.31	调整数	2020.01.01	本期增加	本期减少	2020.12.31
法定盈余公积	2,958,326.28	86,055.15	3,044,381.43	2,556,187.61		5,600,569.04

30、未分配利润

项　目	本期发生额	上期发生额	提取比例
调整前 上期末未分配利润	17,951,072.71	10,518,531.84	--
调整 期初未分配利润合计数（调增+，调减-）	774,496.31		--
调整后 期初未分配利润	18,725,569.02	10,518,531.84	
加：本期归属于母公司所有者的净利润	25,202,083.64	10,541,361.36	10%
减：提取法定盈余公积	2,556,187.61	1,108,820.49	
应付普通股股利	3,000,000.00	2,000,000.00	
期末未分配利润	38,371,465.05	17,951,072.71	
其中：子公司当年提取的盈余公积归属于母公司的金额			

说明：由于《企业会计准则》及其相关新规定进行追溯调整，影响期初未分配利润 774,496.31 元，会计政策变更对期初未分配利润的影响参见附注三、27；

31、营业收入和营业成本

（1）营业收入和营业成本

项　目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	258,370,193.71	201,004,706.01	230,259,869.59	183,478,286.94
其他业务	4,812,910.51	2,868,517.71	2,703,096.31	2,491,883.86
合计	**263,183,104.22**	**203,873,223.72**	**232,962,965.90**	**185,970,170.80**

（1）主营业务（分行业）

行业名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
化学原料和化学制品制造业	258,370,193.71	201,004,706.01	230,259,869.59	183,478,286.94

（2）主营业务（分产品）

产品名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
保护剂系列	22,423,091.60	18,570,221.70	31,327,736.19	22,997,148.54
医药中间体	235,145,068.93	181,625,416.72	198,412,133.43	159,889,991.34
兽药及原料药	802,033.18	809,067.59	519,999.97	591,147.06
合　计	**258,370,193.71**	**201,004,706.01**	**230,259,869.59**	**183,478,286.94**

（3）主营业务（分地区）

地区名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
国内	226,388,824.15	177,422,654.11	214,611,244.03	172,474,580.90
国外	31,981,369.56	23,582,051.90	15,648,625.56	11,003,706.04
合　计	**258,370,193.71**	**201,004,706.01**	**230,259,869.59**	**183,478,286.94**

32、税金及附加

项　目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	580,642.41	321,169.08
房产税	315,130.40	315,130.40
教育费附加	338,437.40	192,701.43
土地使用税	176,742.44	176,742.44
地方教育附加	225,624.94	128,467.63

项　目	本期发生额	上期发生额
印花税	99,673.40	92,080.30
资源税	64,291.95	54,072.00
车船使用税	5,120.00	8,970.00
合　计	**1,805,662.94**	**1,289,333.28**

说明：各项税金及附加的计缴标准详见附注四、税项。

33、销售费用

项　目	本期发生额	上期发生额
运杂费		1,238,385.15
职工薪酬	1,142,158.59	1,229,042.91
业务招待费	512,285.40	627,532.23
业务宣传费	312,668.24	864,000.34
差旅费	73,969.82	156,071.39
保险费	103,773.58	103,773.58
办公费	4,438.18	6,760.00
其他费用汇总	13,642.46	61,100.21
合　计	**2,162,936.27**	**4,286,665.81**

说明：依据新收入准则，运杂费计入主营业务成本科目。

34、管理费用

项　目	本期发生额	上期发生额
环保费用	3,120,849.63	5,281,762.61
职工薪酬	4,451,780.14	5,801,199.82
咨询服务费	1,353,401.32	1,785,550.19
业务招待费	430,407.18	943,044.19
董事会费用	693,714.04	446,642.31
折旧费	786,299.85	662,761.63
无形资产摊销	491,254.32	491,414.71
其他费用汇总	1,547,461.64	1,617,277.18
合　计	**12,875,168.12**	**17,029,652.64**

35、研发费用

项　目	本期发生额	上期发生额
材料费	6,236,248.20	5,682,956.78
职工薪酬	4,624,548.10	4,612,067.20
折旧费用	117,084.28	85,791.99
动力费	44,789.32	33,957.72
代理费	137,085.85	11,465.00
其他		59,554.38
合　计	**11,159,755.75**	**10,485,793.07**

36、财务费用

项　目	本期发生额	上期发生额
利息支出	2,541,891.13	3,277,892.57
减：利息收入	138,527.95	153,527.04
承兑汇票贴息	303,023.43	230,627.86
汇兑损益	400,374.07	523,103.51
手续费及其他	66,439.93	31,744.98
合　计	**3,173,200.61**	**3,909,841.88**

37、其他收益

补助项目（产生其他收益的来源）	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
高成长型企业奖励金	100,000.00	100,000.00	与收益相关
企业研发专项补助	266,400.00	536,400.00	与收益相关
科技创新奖	200,000.00	50,000.00	与收益相关
上市奖励款		300,000.00	与收益相关
105 设备改造补助	90,000.00	90,000.00	与资产相关
稳岗补贴	85,100.00	32,000.00	与收益相关
专利奖励款		4,000.00	与收益相关
中小企业开拓市场等中央外经贸发展资金	211,200.00		与收益相关
以工代训	175,800.00		与收益相关
国家两化融合管理体系评定奖励	120,000.00		与收益相关
省科技创新体系建设专项经费预算奖励	20,000.00		与收益相关
党建经费	7,004.00		与收益相关
许昌市网上技术成交项目奖补贴款	5,000.00		与收益相关

补助项目（产生其他收益的来源）	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
建安区科技和工业信息局专利资助资金	95,260.00		与收益相关
知识产权发明专利奖金	2,000.00		与收益相关
合　计	**1,377,764.00**	**1,112,400.00**	

说明：政府补助的具体信息，详见附注十二、1、政府补助。

38、信用减值损失（损失以“—”号填列）

项　目	本期发生额	上期发生额
应收账款坏账损失	-901,666.87	419,610.57
其他应收款坏账损失	24,045.69	-10,045.87
合　计	**-877,621.18**	**409,564.70**

39、资产减值损失（损失以“—”号填列）

项　目	本期发生额	上期发生额
存货跌价损失	-31,441.43	

40、营业外收入

项　目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
其他	26,059.59	16,826.77	26,059.59

41、营业外支出

项　目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
公益性捐赠支出	103,360.00	20,000.00	103,360.00
非流动资产毁损报废损失	108,764.05	289,860.61	108,764.05
其他		118.13	
合　计	**212,124.05**	**309,978.74**	**212,124.05**

42、所得税费用

（1）所得税费用明细

项　目	本期发生额	上期发生额
按税法及相关规定计算的当期所得税	3,348,628.06	609,735.57

递延所得税费用	-134,917.96	69,224.22
合　计	**3,213,710.10**	**678,959.79**

（2）所得税费用与利润总额的关系列示如下：

项　目	本期发生额	上期发生额
利润总额	28,415,793.74	11,220,321.15
按法定（或适用）税率计算的所得税费用（利润总额*15%）	4,262,369.06	1,683,048.17
某些子公司适用不同税率的影响	-35,979.24	-54,684.35
对以前期间当期所得税的调整		
不可抵扣的成本、费用和损失	151,085.58	107,721.67
未确认可抵扣亏损和可抵扣暂时性差异的纳税影响	89,457.22	122,526.02
研究开发费加成扣除的纳税影响（以“-”填列）	-1,253,222.52	-1,179,651.72
所得税费用	3,213,710.10	678,959.79

43、现金流量表项目注释

（1）收到其他与经营活动有关的现金

项　目	本期发生额	上期发生额
政府补助	1,287,764.00	1,022,400.00
利息收入	138,527.95	153,527.04
往来款	543,790.00	518,625.45
合　计	**1,970,081.95**	**1,694,552.49**

（2）支付其他与经营活动有关的现金

项　目	本期发生额	上期发生额
付现管理费、销售费用等	11,143,168.43	12,633,913.28
往来款	112,036.00	630,881.17
付现营业外支出	100,000.00	20,000.00
财务费用手续费支出	26,611.63	30,729.75
合　计	**11,381,816.06**	**13,315,524.20**

（3）收到其他与筹资活动有关的现金

项　目	本期发生额	上期发生额
往来款	15,864,135.35	51,840,000.00

（4）支付其他与筹资活动有关的现金

项　目	本期发生额	上期发生额
往来款	26,487,743.31	46,840,020.00

44、现金流量表补充资料

（1）现金流量表补充资料

补充资料	本期发生额	上期发生额
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	25,202,083.64	10,541,361.36
加：资产减值损失	31,441.43	
信用减值损失	877,621.18	-409,564.70
固定资产折旧	7,805,642.09	7,178,982.77
无形资产摊销	566,726.04	548,018.50
长期待摊费用摊销	103,113.71	
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）	108,764.05	289,860.61
财务费用（收益以“－”号填列）	2,541,891.13	3,277,892.57
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	-134,917.96	69,224.22
存货的减少（增加以“－”号填列）	12,807,558.44	3,926,118.10
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-39,655,257.10	-1,191,395.82
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	15,114,427.90	-4,351,855.26
其他	-860,551.46	
经营活动产生的现金流量净额	24,508,543.09	19,878,642.35
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3、现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	14,264,270.65	5,038,649.72
减：现金的期初余额	5,038,649.72	694,637.61
加：现金等价物的期末余额		

补充资料	本期发生额	上期发生额
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	9,225,620.93	4,344,012.11

（2）现金及现金等价物的构成

项　目	期末数	期初数
一、现金	14,264,270.65	5,038,649.72
其中：库存现金	53,950.83	25,616.77
可随时用于支付的银行存款	14,210,319.82	5,013,032.95
可随时用于支付的其他货币资金		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	14,264,270.65	5,038,649.72
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

45、所有权或使用权受到限制的资产

项　目	期末账面价值	受限原因
货币资金	9,085,335.00	承兑汇票保证金
固定资产（设备）	3,957,977.04	融资租赁担保
固定资产（房产）	10,440,035.92	抵押借款
无形资产	13,445,336.79	抵押借款
合　计	**36,928,684.75**	

说明：见附注五、15

六、合并范围的变动

1、本期未发生非同一控制下企业合并。

2、本期未发生同一控制下企业合并。

3、本期未发生处置子公司。

七、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

（1）企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例%		取得方式
				直接	间接	
河南慧锦药业有限公司	许昌	许昌	兽药及原料药的生产销售	100.00		新设设立

八、金融工具风险管理

本公司各项金融工具的详细情况已于相关附注内披露。与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

1、风险管理目标和政策

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，力求降低金融风险对本公司财务业绩的不利影响。基于该风险管理目标，本公司已制定风险管理政策以辨别和分析本公司所面临的风险，设定适当的风险可接受水平并设计相应的内部控制程序，以监控本公司的风险水平。本公司会定期审阅这些风险管理政策及有关内部控制系统，以适应市场情况或本公司经营活动的改变。

本公司的金融工具导致的主要风险是信用风险、流动性风险、市场风险（包括利率风险、汇率风险和商品价格风险/权益工具价格风险）。

（1）信用风险

信用风险，是指交易对手方未能履行合同义务而导致本公司产生财务损失的风险。

本公司对信用风险按组合分类进行管理。信用风险主要产生于银行存款、衍生金融工具和应收款项等。

本公司银行存款主要存放于国有银行和其它大中型上市银行，本公司预期银行存款不存在重大的信用风险。对于应收款项，本公司设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司基于对债务人的财务状况、外部评级、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其它因素诸如目前市场状况等评估债务人的信用资质并设置相应欠款额度与信用期限。本公司会定期对债务人信用记录进行监控，对于信用记录不良的债务人，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司的整体信用风险在可控的范围内。

本公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面金额。本公司没有提供任何其他可能令本公司承受信用风险的担保。

本公司应收账款中，欠款金额前五大客户的应收账款占本公司应收账款总额的 85.72%（2019 年：80.67%）；本公司其他应收款中，欠款金额前五大公司的其他应收款占本公司其他应收款总额的 75.73%（2019 年：72.53%）。

（2）流动性风险

流动性风险，是指本公司在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。

管理流动风险时，本公司保持管理层认为充分的现金及现金等价物，并对其进行监控，以满足本公司经营需要，并降低现金流量波动的影响。本公司管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。同时从主要金融机构获得提供足够备用资金的承诺，

以满足短期和长期的资金需求。

期末本公司持有的金融负债和表外担保项目按未折现剩余合同现金流量的到期期限分析如下（单位：人民币万元）：

	期末数			
项目	六个月以内	六个月至一年	一年以上	合计
金融负债：				
短期借款	3,091.19	850.00		3,941.19
应付票据	908.53			908.53
应付账款	1,699.27			1,699.27
其他应付款	664.31			664.31
金融负债和或有负债合计	**6,363.30**	**850.00**		**7,213.30**

期初本公司持有的金融负债和表外担保项目按未折现剩余合同现金流量的到期期限分析如下（单位：人民币万元）：

	期初数			
项目	六个月以内	六个月至一年	一年以上	合计
金融负债：				
短期借款	2,907.34	850.00		3,757.34
应付票据	1,127.88			1,127.88
应付账款	1,150.42			1,150.42
其他应付款	1,223.89			1,223.89
金融负债和或有负债合计	**6,409.53**	**850.00**		**7,259.53**

上表中披露的金融负债金额为未经折现的合同现金流量，因而可能与资产负债表中的账面金额有所不同。

（3）市场风险

金融工具的市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险，包括利率风险、汇率风险和其他价格风险。

利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。利率风险可源于已确认的计息金融工具和未确认的金融工具（如某些贷款承诺）。

本公司的利率风险主要产生于短期银行借款。浮动利率的金融负债使本公司面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本公司面临公允价值利率风险。本公司根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例，并通过定期审阅与监察维持适当的固定和浮动利率工具组合。

汇率风险

汇率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。汇率风险可源于以记账本位币之外的外币进行计价的金融工具。

本公司出口业务占公司总销售比重较高，主要以美元结算。因此，本公司所承担的外汇变动市场风险较大。

2、资本管理

本公司资本管理政策的目标是为了保障本公司能够持续经营，从而为股东提供回报，并使其他利益相关者获益，同时维持最佳的资本结构以降低资本成本。

为了维持或调整资本结构，本公司可能会调整支付给股东的股利金额、向股东返还资本、发行新股或出售资产以减低债务。

本公司以资产负债率（即总负债除以总资产）为基础对资本结构进行监控。于 2020 年 12 月 31 日，本公司的资产负债率为 49.37%（2019 年 12 月 31 日：51.31%）。

九、关联方及关联交易

1、本公司的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本(万元)	母公司对本公司持股比例%	母公司对本公司表决权比例%
河南豫辰投资有限公司（以下简称：豫辰投资）	中国.许昌	投资管理	5,000.00	93.3023	93.3023

本公司的母公司情况：

豫辰投资成立于 2010 年 8 月 31 日，主营业务为：投资、投资咨询、投资管理（需经审批的凭批准文件或许可证经营）。

本公司最终控制方是：路明梁莉夫妇，路明直接持有本公司 1.9414%股份，路明通过豫辰投资间接持有本公司 47.5842%股份，梁莉通过豫辰投资间接持有本公司 11.4295%股份，合计持股 60.9551%。

报告期内，本公司的母公司注册资本未发生变更。

2、本公司的子公司情况

子公司情况详见附注七、1。

3、本公司的合营企业和联营企业情况

无此事项。

4、本公司的其他关联方情况

关联方名称	与本公司关系
路明	实际控制人
梁莉	实际控制人
许昌豫辰生物医药科技有限公司（以下简称“豫辰生物”）	受同一实际控制人控制
上海臻路熙医药科技有限公司	受同一实际控制人控制
叶继东	董事
李锋军	董事
徐兆永	董事、董事会秘书、财务总监
李志军	副总经理
唐华伟	副总经理
杨晶晶	监事会主席
赵志东	职工代表监事
刘青	监事
傅收	董事兼总经理

5、关联交易情况

（1）关联担保情况

贷款行	担保方	担保金额	担保起始日	担保终止日	担保是否已经履行完毕
中原银行股份有限公司许昌分行	路明 河南慧锦药业有限公司	8,500,000.00	2020-10-19	2023-10-18	否
上海浦东发展银行股份有限公司许昌分行	路明	9,000,000.00	2018-1-3	2021-1-3	否

（2）关联方资金拆借情况

拆入方	拆出方	期初余额	拆出 本期资金拆出	归还 本期资金归还	期末余额
本公司	梁莉	11,228,150.78	22,485,086.13	15,864,135.35	4,607,200.00

（3）关联方采购金额

项目	本期发生额
技术服务费用-上海臻路熙医药科技有限公司	200,000.00

（4）支付关键管理人员薪酬

本公司本期关键管理人员 10 人，上期关键管理人员 9 人，支付薪酬情况见下表：

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员薪酬	1,658,872.05	1,551,313.22

6、关联方应收应付款项

（1）应付关联方款项

项目名称	关联方	2020.12.31	2019.12.31
其他应付款	梁莉	4,607,200.00	11,228,150.78
其他应付款	路明	138,575.23	138,575.23
其他应付款	叶继东	3,488.00	708.00
其他应付款	李锋军	100.00	100.00
其他应付款	刘青	100.00	100.00
其他应付款	赵志东	100.00	100.00
其他应付款	上海臻路熙医药科技有限公司	151,000.00	

十、承诺及或有事项

1、重要的承诺事项

截至 2020 年 12 月 31 日，本公司不存在应披露的承诺事项。

2、或有事项

（1）为其他单位提供债务担保形成的或有负债及其财务影响

截至 2020 年 12 月 31 日，本公司为下列单位贷款提供保证：

担保单位名称	被担保单位名称	担保事项	金额（万元）	期限
本公司	河南天和农业股份有限公司	借款担保	879.53	2017-10-20 至 2018-10-20

注：已通过许昌市建安区银行业金额纠纷人民调解委员会调解，河南许昌许都农村商业银行股份有限公司与河南天和农业股份有限公司自愿达成还款协议，截至 2020 年 12 月 31 日借款余额 879.53 万元。

（2）截至 2020 年 12 月 31 日，本公司不存在其他应披露的或有事项。

十一、资产负债表日后事项

1、资产负债表日后利润分配情况说明

拟分配的利润或股利	每 10 股派发现金股利 0.12 元（含税）

说明：2021 年 4 月 19 日，本公司第三届董事会第四次会议审议通过《河南豫辰药业股份有限公司 2020 年度利润分配预案》：公司拟以 2020 年 12 月 31 日总股本 51,510,000.00 股为基数，向全体股东每 10 股派发现金股利 1.20 元（含税），上述议案尚需提交公司年度股东大会审议。

2、截至 2021 年 4 月 19 日，本公司不存在应披露的其他资产负债表日后事项。

十二、其他重要事项

1、政府补助

（1）计入递延收益的政府补助，后续采用总额法计量

补助项目	种类	2019.12.31	本期新增补助金额	本期结转计入损益的金额	其他变动	2020.12.31	本期结转计入损益的列报项目	与资产相关/与收益相关
105 产品设备技改项目	财政拨款	150,000.00		90,000.00		60,000.00	其他收益	与资产相关

说明：本公司分别于 2011 年 7 月收到许昌县财政局拨付 2011 年许昌市特色产业中小企业发展资金 45 万元，2011 年 8 月收到 2011 年许昌市财政局拨付特色产业中小企业发展资金 45 万元，合计收到 90 万元。公司于 2011 年 9 月将该资金全部用于购买设备。按照机器设备折旧年限 10 年摊销，本期摊销 9 万元计入其他收益。

（2）采用总额法计入当期损益的政府补助情况

补助项目	种类	上期计入损益的金额	本期计入损益的金额	计入损益的列报项目	与资产相关/与收益相关
高成长型企业奖励金	财政拨款	100,000.00	100,000.00	其他收益	与收益相关
企业研发专项补助	财政拨款	536,400.00	266,400.00	其他收益	与收益相关
科技创新奖	财政拨款	50,000.00	200,000.00	其他收益	与收益相关
上市奖励款	财政拨款	300,000.00		其他收益	与收益相关
05 设备改造补助	财政拨款	90,000.00	90,000.00	其他收益	与资产相关
稳岗补贴	财政拨款	32,000.00	85,100.00	其他收益	与收益相关
专利奖励款	财政拨款	4,000.00		其他收益	与收益相关
中小企业开拓市场等中央外经贸发展资金	财政拨款		211,200.00	其他收益	与收益相关
以工代训	财政拨款		175,800.00	其他收益	与收益相关
国家两化融合管理体系评定奖励	财政拨款		120,000.00	其他收益	与收益相关
省科技创新体系建设专项经费预算奖励	财政拨款		20,000.00	其他收益	与收益相关

补助项目	种类	上期计入损益的金额	本期计入损益的金额	计入损益的列报项目	与资产相关/与收益相关
党建经费	财政拨款		7,004.00	其他收益	与收益相关
许昌市网上技术成交项目奖补贴款	财政拨款		5,000.00	其他收益	与收益相关
建安区科技和工业信息局专利资助资金	财政拨款		95,260.00	其他收益	与收益相关
知识产权发明专利奖金	财政拨款		2,000.00	其他收益	与收益相关
合 计		**1,112,400.00**	**1,377,764.00**		

说明：

公司于 2020 年 2 月 3 日收到《建安政（2019）7 号》许昌市建安区科技和工业信息化委员会拨付的 2018 年度高成长型企业奖励金 100,000.00 元。

① 公司于 2020 年 12 月 30 日收到《许财预指（2018）241 号》许昌市建安区科技和工业信息化局拨付的许昌市 2017 年企业研发补助资金 266,400.00 元。

② 公司于 2020 年 9 月 16 日收到《许政（2020）19 号》许昌市科学技术局拨付许昌市 2018 年度科技创新奖励（省级企业技术中心）奖励金 200,000.00 元。

③ 公司于 2020 年 7 月 24 日收到《豫人社办（2020）43 号》许昌市创业保障中心失业保险拨付的稳岗补贴专项资金 85,100.00 元。

④ 公司于 2020 年 5 月 14 日收到《许财预指（2019）266 号》许昌市建安区商务局拨付的中小企业开拓市场等中央外经贸发展资金 211,200.00 元。

⑤ 公司于 2020 年 11 月 10 日收到《豫人社办（2020）43 号》许昌市建安财政局拨付的 5、6 月以工代训奖励金 88,200.00 元；公司于 2020 年 11 月 23 日收到《豫人社办（2020）43 号》许昌市建安财政局拨付的 7、8 月以工代训奖励金 87,600.00 元。

⑥ 公司于 2020 年 9 月 18 日收到《许政（2020）20 号》许昌市工业和信息化局拨付许昌市 2019 年度制造业高质量发展做出突出贡献企业表彰奖励（国家两化融合管理体系评定奖励）奖励金 120,000.00 元。

⑦ 公司于 2020 年 2 月 3 日收到《许财预指（2018）9 号》许昌市建安区科技和工业信息化委员拨付的 2018 年省科技创新体系建设专项经费预算奖励金 20,000.00 元。

⑧ 公司于 2020 年 7 月 17 日收到《中共建安区委组织部于 2019 年 9 月 10 日发布的关于划拨清理收缴党费的通知》许昌市建安区张潘镇人民政府拨付的党建经费 7,004.00 元。

⑨ 公司于 2020 年 1 月 16 日收到《许科字（2019）90 号》许昌市科技学技术局拨付的 2019 年度许昌市网上技术交易平台成交项目奖奖励金 5,000.00 元。

⑩ 子公司于2020年7月14日收到建安区科技和工业信息局专利资助资金95,260.00元；子公司于2020年12月16日收到知识产权发明专利奖金2,000.00元。

十三、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

（1）按账龄披露

账 龄	2020.12.31	2019.12.31
1年以内	36,483,381.88	12,437,244.07
1至2年	92,400.00	226,240.00
2至3年	2,400.00	4,800.00
3至4年	4,500.00	600.00
4至5年		1,500.00
5年以上	195,600.00	194,100.00
小 计	**36,778,281.88**	**12,864,484.07**
减：坏账准备	2,114,067.77	924,570.40
合 计	**34,664,214.11**	**11,939,913.67**

（2）按坏账计提方法分类披露

类 别	2020.12.31 账面余额 金额	比例(%)	坏账准备 金额	预期信用损失率(%)	账面价值	2019.12.31 账面余额 金额	比例(%)	坏账准备 金额	预期信用损失率(%)	账面价值
按单项计提坏账准备	90,500.00	0.25	90,500.00	100.00		90,500.00	0.70	90,500.00	100.00	
按组合计提坏账准备	36,687,781.88	99.75	2,023,567.77	5.52	34,664,214.11	12,773,984.07	99.30	834,070.40	6.53	11,939,913.67
合 计	**36,778,281.88**	**100.00**	**2,114,067.77**	**5.75**	**34,664,214.11**	**12,864,484.07**	**100.00**	**924,570.40**	**7.19**	**11,939,913.67**

按单项计提坏账准备：

名 称	2020.12.31 账面余额	坏账准备	预期信用损失率（%）	计提理由	2019.12.31 账面余额	坏账准备	预期信用损失率（%）	计提理由

北京上地新世纪生物医药研究所有限公司	90,500.00	90,500.00	100.00	预期无法收回	90,500.00	90,500.00	100.00	预期无法收回

按组合计提坏账准备：

组合计提项目：应收一般客户

账龄	2020.12.31			2019.12.31		
	应收账款	坏账准备	预期信用损失率(%)	应收账款	坏账准备	预期信用损失率(%)
1年以内	36,483,381.88	1,824,169.09	5.00	12,437,244.07	621,862.20	5.00
1至2年	1,900.00	213.65	11.24	135,740.00	14,795.66	10.90
2至3年	2,400.00	1,048.37	43.68	4,800.00	1,738.56	36.22
3至4年	4,500.00	2,536.66	56.37	600.00	373.98	62.33
4至5年				1,500.00	1,200.00	80.00
5年以上	195,600.00	195,600.00	100.00	194,100.00	194,100.00	100.00
合 计	**36,687,781.88**	**2,023,567.77**	**5.52**	**12,773,984.07**	**834,070.40**	**6.53**

（3）本期计提、收回或转回的坏账准备情况

项目	坏账准备金额
2019.12.31	924,570.40
首次执行新收入准则的影响	287,651.50
2020.01.01	1,212,221.90
本期计提	901,845.87
2020.12.31	**2,114,067.77**

（4）本期无实际核销的应收账款情况。

（5）按欠款方归集的应收账款期末余额前五名单位情况

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例%	坏账准备期末余额
浙江乐普药业股份有限公司	12,112,466.34	32.93	605,623.32
浙江美诺华药物化学有限公司	5,641,364.06	15.34	282,068.20
江苏地浦科技股份有限公司	5,400,600.00	14.68	270,030.00
浙江江北药业有限公司	5,332,510.00	14.50	266,625.50

安徽美诺华药物化学有限公司	3,201,147.95	8.70	160,057.40
合　计	**31,688,088.35**	**86.16**	**1,584,404.42**

（6）本期无因金融资产转移而终止确认的应收账款情况。

（7）本期无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债的金额情况。

2、应收款项融资

项　目	**2020.12.31**	**2019.12.31**
应收票据	7,964,736.55	12,093,041.00
小　计	**7,964,736.55**	**12,093,041.00**
减：其他综合收益-公允价值变动		
期末公允价值	**7,964,736.55**	**12,093,041.00**

说明：本期无计提、收回或转回的减值准备情况

3、其他应收款

项　目	**2020.12.31**	**2019.12.31**
其他应收款	359,867.63	684,984.52

其他应收款

①按账龄披露

账　龄	**2020.12.31**	**2019.12.31**
1 年以内	335,926.40	695,246.86
1 至 2 年	45,213.71	
2 至 3 年		35,000.00
3 至 4 年		
4 至 5 年		
5 年以上	510,900.00	510,900.00
小　计	**892,040.11**	**1,241,146.86**
减：坏账准备	532,172.48	556,162.34
合　计	**359,867.63**	**684,984.52**

②按款项性质披露

项目	2020.12.31			2019.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
往来款	480,000.00	480,000.00		733,000.00	492,650.00	240,350.00
备用金及暂借款	94,300.72	6,607.58	87,693.14	218,484.85	19,674.24	198,810.61
代交代扣款	181,845.62	9,890.21	171,955.41	125,661.31	6,758.07	118,903.24
保证金及押金	68,038.00	32,281.90	35,756.10	68,038.00	32,281.90	35,756.10
其他	67,855.77	3,392.79	64,462.98	95,962.70	4,798.13	91,164.57
合　计	**892,040.11**	**532,172.48**	**359,867.63**	**1,241,146.86**	**556,162.34**	**684,984.52**

③坏账准备计提情况

期末，处于第一阶段的坏账准备：

类别	账面余额	未来 12 个月内的预期信用损失率(%)	坏账准备	账面价值	理由
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备					
应收押金和保证金	68,038.00	47.45	32,281.90	35,756.10	计提坏账
其他应收款	344,002.11	5.78	19,890.58	324,111.53	计提坏账
合 计	**412,040.11**	**12.66**	**52,172.48**	**359,867.63**	

期末，本公司不存在处于第二阶段的应收利息、应收股利和其他应收款。

期末，处于第三阶段的坏账准备：

类别	账面余额	整个存续期预期信用损失率（%）	坏账准备	账面价值	理由
按单项计提坏账准备					
李小泉	300,000.00	100.00	300,000.00		预期无法收回
邹平县君安精细化工有限公司	180,000.00	100.00	180,000.00		预期无法收回
合 计	**480,000.00**	**100.00**	**480,000.00**		

说明：本期发生损失准备的其他应收款账面余额显著变动的情况。

④本期计提、收回或转回的坏账准备情况

项目	坏账准备金额

2019.12.31	556,162.34
本期转回	23,989.86
2020.12.31	**532,172.48**

⑤本期无实际核销的其他应收款情况。

⑥按欠款方归集的其他应收款期末余额前五名单位情况

单位名称	款项性质	其他应收款期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
李小泉	往来款	300,000.00	5年以上	33.63	300,000.00
邹平县君安精细化工有限公司	往来款	180,000.00	5年以上	20.18	180,000.00
代交社会养老保险费	代交代扣款	131,533.36	1年以内	14.75	6,576.67
郭学超	备用金	32,188.50	1-2年	3.61	3,035.55
代交职工医疗保险金	代交代扣款	31,714.14	1年以内	3.56	1,585.71
合　计		**675,436.00**		**75.73**	**491,197.93**

⑦本期无应收政府补助情况。

⑧本期无因金融资产转移而终止确认的其他应收款情况。

⑨本期无转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债的金额。

4、长期股权投资

项　目	2020.12.31			2019.12.31		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	10,000,000.00		10,000,000.00	10,000,000.00		10,000,000.00

对子公司投资

被投资单位	2018.12.31	本期增加	本期减少	2019.12.31	本期计提减值准备	减值准备期末余额
慧锦药业	10,000,000.00			10,000,000.00		

5、营业收入和营业成本

项目	上期发生额		本期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	257,568,160.53	200,208,495.52	229,776,152.80	182,923,423.06
其他业务	4,796,096.35	2,856,143.31	2,671,237.90	2,217,906.23
合计	**262,364,256.88**	**203,064,638.83**	**232,447,390.70**	**185,141,329.29**

十四、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

项　目	本期发生额	说明
计入当期损益的政府补助(与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外)	1,377,764.00	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-186,064.46	
非经常性损益总额	1,191,699.54	
减：非经常性损益的所得税影响数	31,818.61	捐赠 103,360.00 元，处置非流动资产损失 108,764.05 元
非经常性损益净额	1,159,880.93	
减:归属于少数股东的非经常性损益净影响数		
归属于公司普通股股东的非经常性损益	1,159,880.93	

2、净资产收益率和每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率%	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于普通股股东的净利润	27.82	0.50	0.50
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	26.54	0.48	0.48

河南豫辰药业股份有限公司

2021 年 4 月 19 日

第九节　备查文件目录

（一）载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。

（二）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。

（三）年度内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

文件备置地址：

公司董事会秘书办公室。